

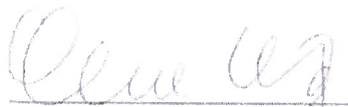
SOF Academy ApS

Traverbanevej 10, 2920 Charlottenlund

CVR-nr. 31 48 51 93

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2015 til 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 15/11 2016


Dingent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	6
Balance 30. september	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for SOF Academy ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 14. november 2016

Direktion


Henrik Radich Otkjær

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i SOF Academy ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SOF Academy ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden det har påvirket vores konklusion skal vi henvise til note 8, hvori ledelsen beskriver en sag om EU-støtte som selskabet er part i. Det er ledelsens opfattelse at kravet ikke vil resultere i en tilbagebetaling. Skal der imod ledelsens forventning ske en eventuel tilbagebetaling kan det have væsentlig indflydelse på regnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 14. november 2016

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnersekskab
CVR-nr. 35 25 76 91


Morten Schwensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	SOF Academy ApS Traverbanevej 10 2920 Charlottenlund
	CVR-nr.: 31 48 51 93 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Stiftet: 10. juni 2008 Hjemsted: Gentofte
Direktion	Henrik Radich Otkjær
Revision	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive kursus- og uddannelsesakademi inden for samarbejde og udvikling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 560.140, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.121.924.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		4.051.933	3.665.148
Personaleomkostninger	1	-2.849.368	-2.330.752
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-326.149	-326.150
Resultat før finansielle poster		876.416	1.008.246
Finansielle indtægter		501	57
Finansielle omkostninger	2	-173.423	-243.776
Resultat før skat		703.494	764.527
Skat af årets resultat	3	-143.354	-179.074
Årets resultat		560.140	585.453
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		400.000	400.000
Overført resultat		160.140	185.453
		560.140	585.453

Balance 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		5.200.728	5.437.877
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		297.000	386.000
Materielle anlægsaktiver	4	5.497.728	5.823.877
Deposita		91.100	89.257
Finansielle anlægsaktiver		91.100	89.257
Anlægsaktiver i alt		5.588.828	5.913.134
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		266.156	168.064
Udskudt skatteaktiv		0	506
Tilgodehavender		266.156	168.570
Likvide beholdninger		375.193	665
Omsætningsaktiver i alt		641.349	169.235
Aktiver i alt		6.230.177	6.082.369

Balance 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		596.924	436.784
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	400.000
Egenkapital	5	1.121.924	961.784
Hensættelse til udskudt skat		4.868	0
Hensatte forpligtelser i alt		4.868	0
Gæld til realkreditinstitutter		2.286.286	2.509.686
Selskabsskat		124.604	177.613
Langfristede gældsforpligtelser	6	2.410.890	2.687.299
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	220.200	216.000
Kreditinstitutter		23.306	991.861
Modtagne forudbetalinger fra kunder		787.500	151.325
Leverandører af varer og tjenesteydelser		79.114	331.555
Gæld til tilknyttede virksomheder		721.675	395.078
Selskabsskat		111.613	80.283
Anden gæld		687.487	247.580
Periodeafgrænsningsposter		61.600	19.604
Kortfristede gældsforpligtelser		2.692.495	2.433.286
Gældsforpligtelser i alt		5.103.385	5.120.585
Passiver i alt		6.230.177	6.082.369
Leje og leasingforpligtelser	7		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.552.547	1.990.940
Pensioner	273.552	327.552
Andre omkostninger til social sikring	23.269	12.260
	<u>2.849.368</u>	<u>2.330.752</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	26.397	34.759
Andre finansielle omkostninger	147.026	209.017
	<u>173.423</u>	<u>243.776</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	153.604	177.613
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-15.624	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	5.374	1.461
	<u>143.354</u>	<u>179.074</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
Kostpris 1. oktober	7.114.494	475.000
Kostpris 30. september	7.114.494	475.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober	1.676.617	89.000
Årets afskrivninger	237.149	89.000
Af- og nedskrivninger 30. september	1.913.766	178.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september	5.200.728	297.000

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober	125.000	436.784	400.000	961.784
Betalt ordinært udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	160.140	400.000	560.140
Egenkapital 30. september	125.000	596.924	400.000	1.121.924

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober kr.	Gæld 30. september kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	2.725.686	2.506.486	220.200	1.350.639
Selskabsskat	177.613	124.604	0	0
	2.903.299	2.631.090	220.200	1.350.639

2015/16 kr.	2014/15 kr.
----------------	----------------

7 Leje og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing
Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for et år	63.689	27.324
	63.689	27.324

8 Eventualposter m.v.

Selskabet har i perioden august 2009 til februar 2013 modtaget EU-støtte på i alt t.kr. 1.508. De offentlige myndigheder har foretaget gennemgang af den udbetalte støtte med henblik på at vurdere om denne er retmæssigt udbetalt. Selskabets ledelse er af den overbevisning at støtten er retmæssigt og korrekt tildelt, hvilket er i overensstemmelse med den løbende kontrol.

Selskabet er sambeskattet med SOF Holding ApS. Selskabet hæfter i henhold til selskabslovens regler for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Noter til årsrapporten

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med realkreditinstitut, har selskabet givet pant nom. t.kr. 4.900 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør t.kr. 5.201.

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitut, har selskabet givet pant nom. t.kr. 2.100 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør t.kr. 5.201.

Til sikkerhed for engagement med realkreditinstitut, har selskabet stillet garanti på t.kr. 1.537 i Nykredit.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SOF Academy ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning af disse varer.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, kontorhold samt salgsfremmende omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Øvrige bygninger	30	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldig sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.