



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



SOF ACADEMY ApS

Christiansvej 5

2920 Charlottenlund

CVR-nr. 31 48 51 93

Årsrapport for perioden 1. oktober 2018 til 30. september 2019 (11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. februar 2020

Henrik Radich Otkjær
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019	6
Balance pr. 30. september 2019	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 3. februar 2020

Direktion

Henrik Radich Otkjær

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i SOF ACADEMY ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SOF ACADEMY ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabet har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tønder, den 3. februar 2020

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer
registreret revisor
MNE-nr. mne8329

Selskabsoplysninger

Selskabet	SOF ACADEMY ApS Christiansvej 5 2920 Charlottenlund
	CVR-nr.: 31 48 51 93
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019
	Stiftet: 10. juni 2008
	Regnskabsår: 11. regnskabsår
	Hjemsted: Gentoft
Direktion	Henrik Radich Otkjær
Revisor	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Søndergade 14 6270 Tønder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive samt udleje ejendommen Holmegård til SUS aktiviteter, sikkerhed, udvikling og samarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 9.859, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 971.739.

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 2018 - 30. september 2019

	Note	2018/2019 kr.	2017/2018 kr.
Bruttofortjeneste		730.837	3.043.794
Personaleomkostninger	1	-401.456	-24.026
Resultat før af- og nedskrivninger		329.381	3.019.768
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-356.150	-326.150
Resultat før finansielle poster		-26.769	2.693.618
Finansielle indtægter	2	54.463	22.880
Finansielle omkostninger	3	-136.262	-993.560
Resultat før skat		-108.568	1.722.938
Skat af årets resultat	4	98.709	-383.058
Årets resultat		-9.859	1.339.880
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-9.859	1.339.880
		-9.859	1.339.880

Balance pr. 30. september 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		4.489.279	4.726.429
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	119.000
Materielle anlægsaktiver	5	4.489.279	4.845.429
Deposita		92.982	92.982
Finansielle anlægsaktiver		92.982	92.982
Anlægsaktiver i alt		4.582.261	4.938.411
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.038.820	810.089
Andre tilgodehavender		22.243	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	0	461.815
Tilgodehavender		1.061.063	1.271.904
Likvide beholdninger		72.028	1.478.023
Omsætningsaktiver i alt		1.133.091	2.749.927
Aktiver i alt		5.715.352	7.688.338

Balance pr. 30. september 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		846.739	856.598
Egenkapital	7	971.739	981.598
Hensættelse til udskudt skat		0	98.709
Hensatte forpligtelser i alt		0	98.709
Gæld til realkreditinstitutter		1.635.924	1.836.155
Langfristede gældsforpligtelser	8	1.635.924	1.836.155
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	200.000	223.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	64.547
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.150.854	997.099
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		50.431	0
Selskabsskat		0	162.712
Anden gæld		1.706.404	2.520.499
Periodeafgrænsningsposter		0	803.219
Kortfristede gældsforpligtelser		3.107.689	4.771.876
Gældsforpligtelser i alt		4.743.613	6.608.031
Passiver i alt		5.715.352	7.688.338
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter til årsrapporten

	2018/2019	2017/2018
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	180.000	19.000
Pensioner	217.783	6.304
Andre omkostninger til social sikring	3.673	-1.278
	401.456	24.026
	401.456	24.026
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	32.299	0
Andre finansielle indtægter	22.164	22.880
	54.463	22.880
	54.463	22.880
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	136.262	993.560
	136.262	993.560
	136.262	993.560
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	162.712
Årets udskudte skat	-98.709	220.346
	-98.709	383.058
	-98.709	383.058

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2018	7.114.494	475.000
Kostpris 30. september 2019	7.114.494	475.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	2.388.065	356.000
Årets afskrivninger	237.150	119.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2019	2.625.215	475.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	4.489.279	0

6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	461.815

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	0	461.815
Lån optaget og indfriet i året	62.569	0
Lån tilbagebetalt i året	461.815	0
Rentefod (%)	10,05%	10,05%

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	125.000	856.598	981.598
Årets resultat	0	-9.859	-9.859
Egenkapital 30. september 2019	125.000	846.739	971.739

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2018	Gæld 30. september 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	2.059.955	1.835.924	200.000	800.000
	2.059.955	1.835.924	200.000	800.000

9 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet SOF Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

10 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 2019 udgør t.kr. 4.489.

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 2019 udgør t.kr. 4.489.

Til sikkerhed for engagement med realkreditinstitut, har selskabet stillet garanti på t.kr. 1.270 i Nykredit.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SOF ACADEMY ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	30 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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.

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 nominel værdi.