

**Soffrik ApS**

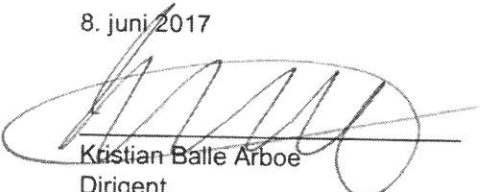
**Bækken 5, Himmelev  
4000 Roskilde**

**CVR-nr. 33 07 48 67**

**Årsrapport 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

8. juni 2017

  
Kristian Balle Arboe  
Dirigent

**ÅRSRAPPORT 2016**

(6. regnskabsår)

**INDHOLD**

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse	5
Balance, aktiver	6
Balance, passiver	7
Noter	8-9
Anvendt regnskabspraksis	10-12

## **VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER**

### Virksomheden

Soffrik ApS  
Bækken 5, Himmelev  
4000 Roskilde

### CVR-nr.

33 07 48 67

### Regnskabsår

1. januar - 31. december

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med levering af konsulentytelser og med investeringer, herunder men ikke alene med passiv kapitalinvestering i andre selskaber, samt at udøve enhver aktivitet, der efter ledelsens skøn er forbundet hermed.

### Selskabets direktion

Kristian Balle Arboe

### Selskabets revisor

Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer  
Naverland 2, 7.  
2600 Glostrup  
CVR.nr. 24 25 69 95

## LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Soffrik ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

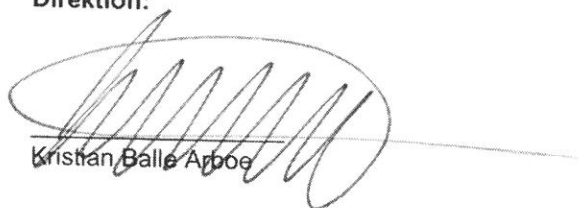
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Ledelsen anser betingelserne for at kunne fravælge revision for det kommende regnskabsår som opfyldt.

Roskilde, den 8. juni 2017

**Direktion:**



Kristian Balle Arboe

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Soffrik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Soffrik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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.

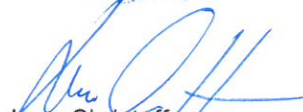
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet,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

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

Glostrup, den 8. juni 2017

HAAMANN A/S  
Statsautoriserede revisorer  
CVR.nr. 24 25 69 95



Lars Christoffersen  
Statsautoriseret revisor

## **LEDELELSERBERETNING**

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med levering af konsulentytelser og med investeringer, herunder men ikke alene med passiv kapitalinvestering i andre selskaber, samt at udøve enhver aktivitet, der efter ledelsens skøn er forbundet hermed.

### **Usædvanlige forhold**

Der er for regnskabsåret ingen usædvanlige forhold.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er for regnskabsåret ikke usikkerhed ved indregning og måling.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i regnskabsåret opnået et resultat på kr. 897.133, hvilket selskabets ledelse finder tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilfredsstillende driftsresultat.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

**RESULTATOPGØRELSE**  
1. januar - 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
<b>Bruttoresultat</b>		12.712	24
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	1	902.536	263
Finansielle indtægter		516	31
Finansielle omkostninger		<u>-19.631</u>	<u>-17</u>
<b>Resultat før skat</b>		896.133	301
Skat af årets resultat	2	<u>1.000</u>	<u>-9</u>
<b>Årets resultat</b>		<u>897.133</u>	<u>292</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		902.536	263
Overført resultat		<u>-5.403</u>	<u>29</u>
		<u>897.133</u>	<u>292</u>

**BALANCE 31. december 2016**

**AKTIVER**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> tkr.
<b><u>Anlægsaktiver</u></b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	1.189.678	458
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>1.189.678</u>	<u>458</u>
<b><u>Omsætningsaktiver</u></b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		339.037	433
Udskudt skatteaktiv		1.000	0
Selskabsskat		<u>2.000</u>	<u>0</u>
		<u>342.037</u>	<u>433</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>342.037</u>	<u>433</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.531.715</u>	<u>891</u>



**BALANCE 31. december 2016**

**PASSIVER**

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
<b><u>Egenkapital</u></b>	4		
Anpartskapital		80.000	80
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.100.663	295
Overført resultat		133.195	139
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>1.313.858</u>	<u>514</u>
 <b><u>Gældsforpligtelser</u></b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter		168.446	263
Selskabsskat		0	34
Anden gæld		<u>49.411</u>	<u>80</u>
		<u>217.857</u>	<u>377</u>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>217.857</u>	<u>377</u>
 <b>Passiver i alt</b>		<u>1.531.715</u>	<u>891</u>

8.

**NOTER**

	2016 kr.	2015 tkr.
<b>1. <u>Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder</u></b>		
Salg af anparter 10%, fortjenelse	60.362	0
Resultat af kapitalandele af associerede virksomheder	<u>842.174</u>	<u>263</u>
	<u>902.536</u>	<u>263</u>
<b>2. <u>Skat af årets resultat</u></b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	9
Regulering af udskudt skat	<u>-1.000</u>	<u>0</u>
	<u>-1.000</u>	<u>9</u>
<b>3. <u>Finansielle anlægsaktiver</u></b>		<u>Kapital- andele i associe- rede virk- somheder</u>
Kostpris 1. januar 2016		163.500
Tilgang		25.000
Afgang		<u>-5.500</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>183.000</u>
Op- og nedskrivninger 1. januar 2016		198.127
Valutakursregulering		516
Årets op- og nedskrivning		842.173
Årets tilbageførsler på afgang		<u>-34.138</u>
Op- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>1.006.678</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u>1.189.678</u>

**NOTER**

Hovedtallene for selskaberne pr. 31. december 2016:

	Årets resultat	Egenkapital	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
BrandIT BmbH, Zürich, Schweiz	770.914	1.582.526	20,0%	316.505
Business Center Ørestad ApS, København S	907.139	1.306.782	45,0%	588.052
Just Mokka ApS, København S	583.602	633.602	45,0%	285.121
				<u>1.189.678</u>

4. Egenkapital

	Anparts- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	0	138.598	0	218.598
Praksisændring		198.127			198.127
Udbetalt udbytte				0	0
Overført af årets resultat		902.536	-5.403	0	897.133
Egenkapital 31. december 2016	<u>80.000</u>	<u>1.100.663</u>	<u>133.195</u>	<u>0</u>	<u>1.313.858</u>

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Soffrik ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Med henblik på bedre at give et retvisende billede er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende område:

Finansielle anlægsaktiver indregnes fremover til indre værdi og ikke kostpris som tidligere anvendt.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 31. december 2016

- Årets resultat efter skat ændres med tkr. 903
- Balancesummen ændres med tkr. 1.007
- Egenkapitalen ændres med tkr. 903

For regnskabsåret 2015 ville ændring af dette regnskabsprincip medført at årets resultat ville have udgjort tkr. 198.

Bortset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 og 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Bruttoresultat

Bruttoresultat udgøres af nettoomsætning og med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handels- og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

#### Skat af årets resultat

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

### BALANCEN

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

I resultatopgørelsen indregnes de associerede virksomheders resultat efter skat.

Årets nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres via resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi af kapitalandelen overstiger anskaffelsesværdien.

En eventuel negativ værdi af kapitalandel i associerede virksomheder optages maksimalt til selskabets forpligtelser, kaution eller hæftelse.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.