

Sobra Invest ApS

CVR-nr. 33968574

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 1. juni 2016

Anders Ole Bendtsen
Dirigent

Sobra Invest ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Virksomhedsoplysninger	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Sobra Invest ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Sobra Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 1. juni 2016

Direktion

Anders Ole Bendtsen
Direktør

Sobra Invest ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sobra Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sobra Invest ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt selskabskapitalen og er således omfattet af selskabslovens §119 om kapitaltab. Selskabets anpartshaver har tiltrådt en tilbagetrædelseserklæring overfor selskabets kreditorer på kr. 15.800.000. Selskabets anpartshaver har erklæret sig villig til at stille fornøden likviditet til rådighed for selskabets forpligtelser i de kommende 12 måneder.

Sobra Invest ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

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 1. juni 2016

**SkatteInform Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab**

CVR-nr. 35394206

Inge Nilsson
Statsautoriseret revisor

Sobra Invest ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i andre selskaber samt investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. -2.137.189, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 1.973.225, og en egenkapital på kr. -15.799.551.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling er ikke tilfredsstillende.

Selskabets kapital er tabt i regnskabsåret som følge af underskud i associerede virksomheder.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Kapitalforhold

Selskabet har pr. 31. december 2015 tabt selskabskapitalen og er således omfattet selskabslovens bestemmelser om kapitaltab.

Selskabets hovedkreditor kapitalejer Sofie B. Petersen har afgivet tilbagetrædelseserklæring på kr. 15.800.000 gældende indtil selskabets kapital er reetableret.

Selskabets ledelse overvejer selskabets kapitalforhold.

Personaleforhold

Der har ikke været ansatte i regnskabsåret.

Sobra Invest ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Sobra Invest ApS C/O SkatteInform Frederiksborggade 54, 1. tv 1360 København K
CVR-nr.	33968574
Stiftelsesdato	24. oktober 2011
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Direktion	Anders Ole Bendtsen, Direktør
Revisor	SkatteInform Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Frederiksborggade 54 1. tv 1360 København K CVR-nr.: 35394206

Sobra Invest ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Sobra Invest ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Sobra Invest ApS

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttet og associeret virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen indregnes andel af tilknyttede og associeret virksomheds resultat under posterne "resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomhed" og "resultat af kapitalandele i associeret virksomhed".

I balancen indregnes under posterne "kapitalandele i tilknyttede virksomhed" og "kapitalandele i associeret virksomhed" den forholdsmæssige ejerandel af den tilknyttede og den associerede virksomheds regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele henlægges via resultatdisponeringen til "reserve for opskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Udbytte

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditor krav

Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditor krav er indregnet som selvstændige gældsposter i balancen.

Sobra Invest ApS

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Sobra Invest ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-17.403	-42.924
Driftsresultat		-17.403	-42.924
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-2.119.786	-7.526.016
Finansielle omkostninger		0	-1.273
Resultat før skat		-2.137.189	-7.570.213
Årets resultat		-2.137.189	-7.570.213
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-2.137.189	-7.570.213
		-2.137.189	-7.570.213

Sobra Invest ApS**Balance 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	1, 2	1.965.415	4.085.201
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.965.415</u>	<u>4.085.201</u>
Anlægsaktiver		<u>1.965.415</u>	<u>4.085.201</u>
Andre tilgodehavender		7.462	7.462
Tilgodehavender		<u>7.462</u>	<u>7.462</u>
Likvide beholdninger		<u>348</u>	<u>11.876</u>
Omsætningsaktiver		<u>7.810</u>	<u>19.338</u>
Aktiver		<u>1.973.225</u>	<u>4.104.539</u>

Sobra Invest ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Overført resultat		-15.924.551	-13.787.361
Egenkapital	4	<u>-15.799.551</u>	<u>-13.662.361</u>
Ansvarlig lånekapital		15.800.000	13.700.000
Langfristede gældsforpligtelser		<u>15.800.000</u>	<u>13.700.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	33.125
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.957.776	4.033.775
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.972.776</u>	<u>4.066.900</u>
Gældsforpligtelser		<u>17.772.776</u>	<u>17.766.900</u>
Passiver		<u>1.973.225</u>	<u>4.104.539</u>
Usikkerhed om going concern	5		

Sobra Invest ApS

Noter

	2015	2014
1. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	17.664.326	17.664.326
Kostpris ultimo	17.664.326	17.664.326
Opskrivninger primo	-13.579.125	-6.053.108
Årets resultat	-2.119.786	-7.526.017
Opskrivninger ultimo	-15.698.911	-13.579.125
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.965.415	4.085.201

2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
KSP Holding ApS	Hellerup	49,90	3.938.708	-4.248.068
			3.938.708	-4.248.068

3. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Anparterne er udstedt i multipla à 1.000 kr.
Ingen af anparterne har særlige rettigheder.

4. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	-13.787.361	-13.662.361
Forslag til årets resultatdisponering		-2.137.189	-2.137.189
	125.000	-15.924.550	-15.799.550

5. Usikkerhed om going concern

Selskabet årsregnskab er aflagt under forudsætning af going concern da selskabets ejer har stillet fornøden finansiering til rådighed for selskabets drift.