

Sofamax (Holding) ApS

Hjemstedsadresse: Kirke Værløsevej 103, 3500 Værløse

CVR-nummer 35 53 14 67

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2016



Line Nødkov Aguirre
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sofamax (Holding) ApS Kirke Værløsevej 103 3500 Værløse Hjemstedskommune: Furesø
Direktion	Line Nødskov Aguirre
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	15. november 2013
Regnskabsår	1. juli til 30. juni
Omlægningsperiode	1. januar 2016 – 30. juni 2016

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive investeringsselskab og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat er i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 30. juni 2016 for Sofamax (Holding) 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 30. juni 2016.

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

På den ordinære generalforsamling blev det enstemmigt vedtaget at foretage fravalg af revision for regnskabsåret 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 30. november 2016.

Direktion


Line Nødkov Aguirre

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Sofamax (Holding) ApS:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sofamax (Holding) ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 30. juni 2016 omfattende 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 anvendt 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 vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Helsingør, den 30. november 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevej 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63


Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Sofamax (Holding) ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ledelsen har konstateret at årsrapporterne i tidligere år har været fejlbehæftet, idet en ikke underskrevet aftale var indarbejdet i årsrapporten. Fejlen har i tidligere regnskabsår påvirket regnskabsposterne "Kapitalandel i tilknyttede virksomheder", "Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder", "Overført resultat" og "Anden gæld". Fejlen på egenkapitalen pr. 1. januar 2015 andrager t.eur. 1.595. Sammenligningstal i resultatopgørelse og balance er korrigeret herfor.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 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.

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Årsrapporten aflægges i EUR med omregningskurs 7,45.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. LNA Invest ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

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.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab LNA Invest ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skatte-tilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

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

Resultatopgørelse 1. januar 2016 - 30. juni 2016

Profit and loss account 1 January 2016 - 30 June 2016

Note	6 mdr.	2015
	2016	2015
	EUR	EUR
Andre eksterne omkostninger <i>Other external expenses</i>	785	637
Resultat af primær drift <i>Profit from operations</i>	-785	-637
Finansielle omkostninger <i>Financial expenses</i>	4	2
Resultat før skat <i>Profit before tax</i>	-789	-639
2 Skat af årets resultat <i>Corporation tax</i>	313	-140
Årets resultat <i>Profit for the year</i>	-1.102	-499
Resultatdisponering: <i>Distribution of profit</i>		
Udbytte for regnskabsåret <i>Dividend for the year</i>	0	0
Overført til overført resultat <i>Retained earnings</i>	-1.102	-499
Disponeret <i>Profit for the year distributed</i>	-1.102	-499

Balance 30. juni 2016
Balance sheet 30 June 2016

Aktiver
Assets

Note	2016	2015
	EUR	EUR
Andre tilgodehavender <i>Other receivables</i>	9.954	9.954
Udskudt skatteaktiv <i>Deferred tax</i>	0	313
Tilgodehavender <i>Receivables</i>	9.954	10.267
Likvide beholdninger <i>Cash at bank and in hand</i>	0	31
Omsætningsaktiver <i>Current assets</i>	9.954	10.298
Aktiver i alt <i>Total assets</i>	9.954	10.298

Balance 30. juni 2016
Balance sheet 30 June 2016

Passiver
Liabilities

Note	2016	2015
	EUR	EUR
Selskabskapital <i>Share capital</i>	10.738	10.738
Overført resultat <i>Retained earnings</i>	-2.213	-1.111
Foreslået udbytte <i>Dividend</i>	0	0
3 Egenkapital <i>Equity</i>	8.525	9.627
Kreditinstitutter i øvrigt <i>Other credit institutions</i>	87	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser <i>Suppliers of goods and services</i>	671	0
Anden gæld <i>Other debt</i>	671	671
Kortfristet gæld <i>Short-term debt</i>	1.429	671
Gæld i alt <i>Total debt</i>	1.429	671
Passiver i alt <i>Total liabilities</i>	9.954	10.298
4 Eventualforpligtelser <i>Contingent liabilities</i>		

Noter til årsrapporten

Notes to the annual accounts

	6 mdr. 2016	2015	
	EUR	EUR	
1			
Personaleomkostninger <i>Salaries</i>			
Gennemsnitligt antal medarbejdere <i>Average number of employees</i>	0	0	
2			
Skat af årets resultat <i>Corporation tax</i>			
Førøgelse af hensættelse til udskudt skat <i>Increase in provision for deferred tax</i>	313	-140	
	313	-140	
3			
Egenkapital <i>Equity</i>	Selskabs- kapital <i>Share capital</i>	Overført resultat <i>Retained earnings</i>	Foreslået udbytte <i>Dividend</i>
Egenkapital 1. januar 2016 <i>Equity 1 January</i>	10.738	-1.111	0
Udbetalt udbytte <i>Paid dividend</i>	0	0	0
Årets resultat <i>Profit for the year</i>	0	-1.102	0
Egenkapital 30. juni 2016 <i>Equity 30 June</i>	10.738	-2.213	0

Selskabskapitalen består af 125 anparter af EUR 134,41.

The share capital consists of 744 shares of EUR. 134.41

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen af selskabet.

The share capital has remained unchanged since the foundation of the company.

Noter til årsrapporten

Notes to the annual accounts

4 Eventualforpligtelser

Contingent liabilities

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet LNA Invest ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

The company is taxed jointly with other Danish companies in the group. The company is liable with other jointly taxed companies in the group for the payment of withholding taxes as well as corporate taxes.