

SØKAMI 2 Holding ApS

Niels Brocks Gade 8, 8900 Randers C

CVR-nr.: 38 02 28 49

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 19/6 2019.


Søren Lund Nielsen, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsepåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	9
Balance	10 – 11
Noter	12 - 13
Anvendt regnskabspraksis	14 – 16

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 1. oktober 2017 - 31. december 2018 for SØKAMI 2 Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet er blevet omfattet af revisionspligten for regnskabsåret 2018.

Randers den 28. maj 2019

I direktionen:

Søren Lund Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i SØKAMI 2 Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for SØKAMI 2 Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og oprettholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af skattelovgivningen

I strid med skattelovgivningen er der i årets løb ikke indberettet løn samt personalegoder, hvorefter ledelsen kan ifalde ansvar.

Aars den 28. maj 2019

Revisionsfirmaet Henrik Tange Statsautoriseret Revisionsfirma

CVR-nr.: 37 91 57 18



Henrik Tange
Statsautoriseret revisor
mne30213

Selskabsoplysninger

Selskabet

SØKAMI 2 Holding ApS
Niels Brocks Gade 8
8900 Randers C
CVR-nr.: 38 02 28 49
Stiftelsesdato: 12. september 2016
Hjemsted: Randers

Ejere med ejerandel over 5%

Søren Lund Nielsen
Kasper Honoré
Mikkel Jungquist Refsgaard

Tilknyttede virksomheder

DeFacto Ventures ApS	Ejerandel: 83%
Boligogjob ApS	Ejerandel: 100%

Direktion

Søren Lund Nielsen

Revisor

Revisionsfirmaet Henrik Tange
Statsautoriseret Revisionsfirma
Vestre Boulevard 9
9600 Aars

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handels- og investeringsvirksomhed, herunder at drive virksomhed som holdingselskab og kapitalforvaltning. Selskabets formål er endvidere salg, markedsføring, etablering af markedsplatforme og lignende via elektroniske medier samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse

Noter	2017/18	2016/17
Bruttotab	-171.078	-14.130
Personaleomkostninger	-435.147	0
Andre driftsindtægter	97.237	618.456
	<hr/>	<hr/>
Driftsresultat før finansielle poster	-508.987	604.326
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.290.940	16.195.046
Finansielle indtægter	289.238	0
Finansielle omkostninger	0	0
	<hr/>	<hr/>
Årets resultat før skat	1.071.191	16.799.372
Skat af årets resultat	69.737	1.375
	<hr/>	<hr/>
Årets resultat	1.140.928	16.800.747
	<hr/>	<hr/>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	16.289.938	605.701
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-15.149.010	16.195.046
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
	<hr/>	<hr/>
Disponeret i alt	1.140.928	16.800.747
	<hr/>	<hr/>

Balance

Noter	31/12 2018	30/9 2017
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.431.586	20.499.052
1 Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.431.586</u>	<u>20.499.052</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.431.586</u>	<u>20.499.052</u>
Andre tilgodehavender	8.400.964	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.310.010	0
Periodeafgrænsningsposter	50.000	0
Tilgodehavende selskabsskat	72.359	2.622
Tilgodehavender i alt	<u>15.833.333</u>	<u>2.622</u>
Likvide beholdninger	<u>1.883.933</u>	<u>1.500.000</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>17.717.266</u>	<u>1.502.622</u>
Aktiver i alt	<u>23.148.852</u>	<u>22.001.674</u>

Balance

Noter	31/12 2018	30/9 2017
Anpartskapital	300.000	300.000
Overkurs ved stiftelse	4.700.000	4.700.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.231.586	16.380.596
Overført resultat	16.884.966	595.028
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
2 Egenkapital i alt	23.116.552	21.975.624
Hensættelse til udskudt skat	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	0	0
Selskabsskat	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	19.800
Anden gæld	32.300	6.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	32.300	26.050
Gældsforpligtelser i alt	32.300	26.050
Passiver i alt	23.148.852	22.001.674
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	31/12 2018	30/9 2017
1. Finansielle anlægsaktiver		
	Tilknyttede virksomheder	Tilknyttede virksomheder
Kostpris pr. 30/9 2017	4.150.000	5.000.000
Tilgang i året	50.000	0
Afgang i året	0	-850.000
Kostpris pr. 31/12 2018	<u>4.200.000</u>	<u>4.150.000</u>
Opskrivninger pr. 30/9 2017	16.349.052	185.550
Afgang og reguleringer	97.237	-31.544
Udlodninger	-16.505.643	0
Årets opskrivning	1.290.940	16.195.046
Opskrivninger pr. 31/12 2018	<u>1.231.586</u>	<u>16.349.052</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2018	<u>5.431.586</u>	<u>20.499.052</u>

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabsmæssig værdi
DeFacto Ventures ApS	6.483.839	1.483.839	83,0%	5.381.586
Boligogjob ApS	50.000	0	100,0%	50.000

Noter

2. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overkurs ved stiftelse	Reserve for nettoop- skrivning	Overført resultat	Udbytter
Saldo pr. 30/9 2017	300.000	4.700.000	16.380.596	595.028	0
Overført overskud	0	0	0	16.289.938	0
Årets henlæggelse	0	0	-15.149.010	0	0
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Forslag til udbytte	0	0	0	0	0
Saldo pr. 31/12 2018	300.000	4.700.000	1.231.586	16.884.966	0

3. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttet virksomheder for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

Selskabet har kautioneret for 3. mand for et beløb på TDKK 6.000.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for SØKAMI 2 Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, er følgende:

Resultatopgørelsen

Finansielle poster

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

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 indgår i en sambeskatning med sine dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for nærværende selskab, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 inde-værende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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, således at 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.