

ÅRSRAPPORT
1. januar- 31. december 2023

Sofielunden Holding ApS

Sofielunden 14
2600 Glostrup

CVR nr. 38754475

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. juni 2024

Dirigent

Ove Ingemann Hansen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar- 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for Sofielunden Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023.

Selskabets årsrapport for 2023 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 30. juni 2024

Direktion

Ove Ingenmann Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Sofielunden Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sofielunden Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Ringsted, den 30. juni 2024

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Dennis Cronbach
statsautoriseret revisor
mne32222

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sofielunden Holding ApS for regnskabsåret 2023 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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.

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

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, mv.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders og kapitalinteressers resultat. Kapitalandele fra disse virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders og kapitalinteressers underbalance.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser overføres til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder og kapitalinteresserne.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver 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.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

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.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

Note	2023	2022
Bruttofortjeneste	-5.891	-28.932
1. Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	<u>-5.891</u>	<u>-28.932</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	324.990	591.660
Andre finansielle indtægter	1.427.308	463.530
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-170.252</u>	<u>-812.974</u>
RESULTAT FØR SKAT	<u>1.576.155</u>	<u>213.284</u>
Skat af årets resultat	<u>-274.547</u>	74.119
ÅRETS RESULTAT	<u>1.301.608</u>	<u>287.403</u>
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	324.990	591.660
Udloddet á conto udbytte	0	500.000
Overført resultat	<u>976.618</u>	<u>-804.257</u>
Disponeret i alt	<u>1.301.608</u>	<u>287.403</u>

Balance pr. 31. december

Note	2023	2022
AKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	13.742.388	15.244.311
Finansielle anlægsaktiver i alt	13.742.388	15.244.311
ANLÆGSAKTIVER I ALT	13.742.388	15.244.311
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.856.580	5.195.288
Andre tilgodehavender	321.831	733.130
Tilgodehavender i alt	7.178.411	5.928.418
Andre værdipapirer og kapitalandele	7.738.058	5.376.128
Værdipapirer og kapitalandele i alt	7.738.058	5.376.128
Likvide beholdninger	244.876	1.382.745
Likvide beholdninger i alt	244.876	1.382.745
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	15.161.345	12.687.291
AKTIVER I ALT	28.903.733	27.931.602

Balance pr. 31. december

Note	2023	2022
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	100.000	100.000
Overkurs ved emission	16.977.116	16.977.116
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	3.542.767	3.217.777
Overført resultat	5.590.179	4.613.561
EGENKAPITAL I ALT	26.210.062	24.908.454
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.000	3.000
Selskabsskat	59.884	0
Anden gæld	2.630.787	3.019.987
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	161
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.693.671	3.023.148
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	2.693.671	3.023.148
PASSIVER I ALT	28.903.733	27.931.602

2. Væsentlige aktiviteter
3. Dagsværdireguleringer

Egenkapitalopgørelse

	2023	2022
Virksomhedskapital		
Primo	100.000	100.000
Ultimo	100.000	100.000
Overkurs ved emission		
Primo	16.977.116	15.911.684
Årets anvendelse af overkurs	0	1.065.432
Ultimo	16.977.116	16.977.116
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Primo	3.217.777	3.122.986
Årets resultatandel	324.990	591.660
Korrektion til nettoopskrivning	0	-496.869
Ultimo	3.542.767	3.217.777
Overført resultat		
Primo	4.613.561	5.417.818
Overført fra resultatdisponering	976.618	-804.257
Ultimo	5.590.179	4.613.561
Udbytte		
Udloddet á conto udbytte	0	500.000
Udbetalt udbytte	0	-500.000
Ultimo	0	0
Egenkapital ultimo	26.210.062	24.908.454

Noter

	2023	2022
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	0	0
Personaleomkostninger i alt	0	0
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1

2. Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i at være holdingselskab.

	Børsnoterede aktier	Børsnoterede obligationer
3. Dagsværdireguleringer		
Dagsværdi 31. december 2023	7.061.076	676.982
Dagsværdiændringer indregnet i resultatopgørelsen	821.354	-59.452
Dagsværdiniveau	1	1

Information om dagsværdiniveauer

Niveau 1:

Værdiansættelse baseret på noterede priser i et aktivt marked, hvor prisen anvendes direkte.

Niveau 2:

Værdiansættelse baseret på observerbare priser i et aktivt marked, hvor prisen er direkte eller indirekte observerbar.

Niveau 3:

Værdiansættelse baseret på ikke-observerbare input, hvor input er baseret på antagelser, som en normal markedsdeltager vil gøre sig i værdiansættelse af aktivet.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Ove Ingemann Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ove Ingemann Hansen

Direktør

ID: 90640853-29e8-45e6-8ad6-768a3cd38541

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2024 kl.: 18:12:43

Underskrevet med MitID



Ove Ingemann Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ove Ingemann Hansen

Dirigent

ID: 90640853-29e8-45e6-8ad6-768a3cd38541

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2024 kl.: 18:12:43

Underskrevet med MitID



Dennis Cronbach

Navnet returneret af dansk MitID var:

Dennis Bjørn Cronbach

Revisor

ID: 0e821980-56b6-4397-b856-03ac57c1d09e

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2024 kl.: 18:53:22

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 42ad5bRhTjZ251913491

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.