

Sophia Capital ApS

Skovvænget 8, 3550 Slangerup

CVR-nr. 41 38 15 74

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2023

Dirigent:

.....
Cartsen Smith

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Sophia Capital ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 22. maj 2023

Direktion:

.....
Carsten Smith
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Sophia Capital ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sophia Capital ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 dig 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 revisorers 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 dit 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, som du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 22. maj 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Thomas Hjortkjær Petersen
statsaut. revisor
mne33748

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn Sophia Capital ApS
Adresse, postnr., by Carsten Smith
Skovvænget 8, 3550 Slangerup

CVR-nr. 41 38 15 74
Stiftet 12. maj 2020
Hjemstedskommune Egedal
Regnskabsår 1. januar - 31. december

Direktion Carsten Smith, direktør

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive investerings-, handels- og rådgivningsvirksomhed samt anden virksomhed, der står i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på 7.929.333 kr. mod et overskud på 3.770.515 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 12.508.557 kr. Ledelsen anser resultatet som forventet.

Selskabets anvendte regnskabspraksis vedrørende indregning af Andre værdipapirer og kapitalandele er ændret fra kostprisprincippet til dagsværdi i regnskabsårets løb. Dette er gjort for bedre at afspejle de værdier, der er til stede i den underliggende investering. Ændringen i anvendt regnskabspraksis har medført, at der 1. januar 2021 har medført en korrektion på 738 t.kr., og sammenholdt med effekten i hele 2021 (som har ramt resultatet for 2021) er egenkapitalen pr. 31.12.2021 påvirket med 738.090 kr. Ændringen har medført en positiv effekt på selskabets resultat på 3.783 t.kr. i 2021. Ændringen i anvendt regnskabspraksis har en positiv effekt på selskabets resultat for regnskabsåret 2022 på DKK 2.160.588, og selskabets egenkapital primo 2022 er positivt påvirket med DKK 4.521.332. Selskabets egenkapital ultimo 2022 er påvirket positivt med DKK 6.681.920. Ændringen har ingen påvirkning på aktuel eller udskudt skat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2022	2021
	Andre eksterne omkostninger	-8.312	-7.827
	Bruttoresultat	-8.312	-7.827
	Finansielle indtægter	7.942.600	3.783.242
	Finansielle omkostninger	-4.955	-4.900
	Resultat før skat	7.929.333	3.770.515
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	7.929.333	3.770.515
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	7.929.333	3.770.515
		7.929.333	3.770.515

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2022	2021
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	12.621.742	4.679.142
		<u>12.621.742</u>	<u>4.679.142</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>12.621.742</u>	<u>4.679.142</u>
	Omsætningsaktiver		
	Likvide beholdninger	63.989	31.405
	Omsætningsaktiver i alt	<u>63.989</u>	<u>31.405</u>
	AKTIVER I ALT	<u>12.685.731</u>	<u>4.710.547</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Aktiekapital	80.000	40.000
	Overført resultat	12.428.557	4.499.224
	Egenkapital i alt	<u>12.508.557</u>	<u>4.539.224</u>
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	157.810	157.810
		<u>157.810</u>	<u>157.810</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	6.563
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	11.864	6.950
		<u>19.364</u>	<u>13.513</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>177.174</u>	<u>171.323</u>
	PASSIVER I ALT	<u>12.685.731</u>	<u>4.710.547</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Personaleomkostninger
- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	40.000	-9.381	30.619
Regulering af egenkapital som følge af praksisændringer	0	738.090	738.090
Korrigeret egenkapital 1. januar 2021	40.000	728.709	768.709
Overført via resultatdisponering	0	3.770.515	3.770.515
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	4.499.224	4.539.224
Kapitalforhøjelse	40.000	0	40.000
Overført via resultatdisponering	0	7.929.333	7.929.333
Egenkapital 31. december 2022	80.000	12.428.557	12.508.557

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sophia Capital ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabets anvendte regnskabspraksis vedrørende indregning af Andre værdipapirer og kapitalandele er ændret fra kostprisprincippet til dagsværdi i regnskabsårets løb. Dette er gjort for bedre at afspejle de værdier, der er til stede i den underliggende investering. Ændringen i anvendt regnskabspraksis har medført, at der 1. januar 2021 har medført en korrektion på 738 t.kr., og sammenholdt med effekten i hele 2021 (som har ramt resultatet for 2021) er egenkapitalen pr. 31.12.2021 påvirket med 738.090 kr. Ændringen har medført en positiv effekt på selskabets resultat på 3.783 t.kr. i 2021. Ændringen i anvendt regnskabspraksis har en positiv effekt på selskabets resultat for regnskabsåret 2022 på DKK 2.160.588, og selskabets egenkapital primo 2022 er positivt påvirket med DKK 4.521.332. Selskabets egenkapital ultimo 2022 er påvirket positivt med DKK 6.681.920. Ændringen har ingen påvirkning på aktuel eller udskudt skat.

Bortset fra ovenstående ændringer er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter rentekomkostninger samt værdiregulering af kapitalandele og warrants målt til dagsværdi.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Sophia Holding ApS.

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele og warrants måles til dagsværdi på balancedagen.

Værdiansættelsen af værdipapirer og kapitalandele tager udgangspunkt i niveau 3 i dagsværdihierarkiet

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Personalemkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

3 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris 1. januar 2022	157.810
Kostpris 31. december 2022	157.810
Værdireguleringer 1. januar 2022	4.521.332
Dagsværdiregulering	7.942.600
Værdireguleringer 31. december 2022	12.463.932
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	12.621.742
Dagsværdi 31. december 2022	12.621.742

Andre værdipapirer og kapitalandele består af unoterede værdipapirer.

Unoterede værdipapirer pr. 31. december 2022 udgør 12.622 t.kr. Dagsværdien heraf er opgjort på baggrund af seneste handlede kurs mellem uafhængige parter (niveau 3 i dagsværdihierakiet).

Der har i regnskabsåret været en dagsværdiregulering på 7.943 t.kr.

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Sophia Holdng ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2022 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 31. december 2022 eller senere.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Carsten Smith

Client Signer

På vegne af: Sophia Holding ApS og Sophia Capital ApS

Serienummer: c831dc9e-a7be-4d0d-a7f3-a4d24fa70a31

IP: 185.242.xxx.xxx

2023-05-22 18:40:02 UTC



Thomas Hjortkjær Petersen

EY Signer

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 88470239-a9a6-49b5-95ab-0d41bd03fd33

IP: 145.62.xxx.xxx

2023-05-23 05:03:35 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>