

Sophia Capital ApS

Skovvænget 8, 3550 Slangerup

CVR-nr. 41 38 15 74

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2024

Dirigent:

.....
Carsten Smith

Indhold

Ledespåtegning	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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Sophia Capital ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 24. juni 2024
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 2023 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 revisors 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 24. juni 2024
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

Selskabets 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

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på 3.268.004 kr. mod et overskud på 7.929.333 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 9.240.553 kr. Ledelsen anser resultatet som forventet.

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.	2023	2022
	Andre eksterne omkostninger	-8.983	-8.312
	Bruttoresultat	-8.983	-8.312
3	Finansielle indtægter	433.340	7.942.600
4	Finansielle omkostninger	-3.692.361	-4.955
	Resultat før skat	-3.268.004	7.929.333
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-3.268.004	7.929.333
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-3.268.004	7.929.333
		-3.268.004	7.929.333

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	9.367.455	12.621.742
		<u>9.367.455</u>	<u>12.621.742</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>9.367.455</u>	<u>12.621.742</u>
	Omsætningsaktiver		
	Likvide beholdninger	55.381	63.989
	Omsætningsaktiver i alt	<u>55.381</u>	<u>63.989</u>
	AKTIVER I ALT	<u>9.422.836</u>	<u>12.685.731</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Aktiekapital	80.000	80.000
	Overført resultat	9.160.553	12.428.557
	Egenkapital i alt	<u>9.240.553</u>	<u>12.508.557</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	7.875	7.500
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	16.598	11.864
		<u>24.473</u>	<u>19.364</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>182.283</u>	<u>177.174</u>
	PASSIVER I ALT	<u>9.422.836</u>	<u>12.685.731</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Personaleomkostninger
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Eventualaktiver

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
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 1. januar 2023	80.000	12.428.557	12.508.557
Overført via resultatdisponering	0	-3.268.004	-3.268.004
Egenkapital 31. december 2023	80.000	9.160.553	9.240.553

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sophia Capital ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 renteomkostninger 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 administratonselskabet.

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

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:

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

kr.

2023

3 Finansielle indtægter

Årets urealiserede ændringer i dagsværdi

433.340

433.340

4 Finansielle omkostninger

Årets urealiserede ændringer i dagsværdi

3.687.627

Andre finansielle omkostninger

4.734

3.692.361

5 Finansielle anlægsaktiver

kr.

**Andre
værdipapirer og
kapitalandele**

Kostpris 1. januar 2023

157.810

Kostpris 31. december 2023

157.810

Værdireguleringer 1. januar 2023

12.463.932

Dagsværdiregulering

-3.254.287

Værdireguleringer 31. december 2023

9.209.645

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023

9.367.455

Andre værdipapirer og kapitalandele består af unoterede værdipapirer.

Unoterede værdipapirer pr. 31. december 2023 udgør 9.367 t.kr. Dagsværdien heraf er opgjort på baggrund af seneste handlede kurs mellem uafhængige parter (niveau 3 i dagsværdihierakiet).

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Sophia Holdng ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2023 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 31. december 2023 eller senere.

7 Eventualaktiver

Virksomheden har skattemæssige underskud til fremførsel på 48.422 kr. Den nominelle værdi heraf udgør 22 % ialt 10.653 kr. Ledelsen har ikke indregnet skatteaktivet i balancen som følge af usikkerheden om anvendelse af de skattemæssige underskud i de kommende 3-5 år.

PENNEO

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

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

Carsten Smith

Direktør

På vegne af: Sophia Capital ApS

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

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-06-24 14:17:49 UTC



Thomas Hjortkjær Petersen

Statsaut. revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

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

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-06-24 21:00:00 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 tidsstempelt 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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**