

Sofies Anpartsselskab
Forhåbningholms Allé 8, 2. tv, 1904 Frederiksberg C

Årsrapport

2024/25

CVR-nr. 39 19 14 31

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. september 2025.

Carsten Nicolai Krog
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025 | |
| Resultatopgørelse | 4 |
| Balance | 5 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2024/25 for Sofies Anpartsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024/25 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 11. september 2025

Direktion

Carsten Nicolai Krog

Bestyrelse

Carsten Nicolai Krog

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Sofies Anpartsselskab

Vi har opstillet årsregnskabet for Sofies Anpartsselskab for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

København, den 11. september 2025

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Chris Winther Bjørholm Dyhr

statsautoriseret revisor
mne34473

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | Sofies Anpartsselskab Forhåbningsholms Allé 8, 2. tv 1904 Frederiksberg C |
| | CVR-nr.: 39 19 14 31 |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Bestyrelse | Carsten Nicolai Krog |
| Direktion | Carsten Nicolai Krog |
| Revisor | Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø |

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2024/25</u> | <u>2023/24</u> |
|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Andre driftsindtægter | 292.450 | 0 |
| Andre eksterne omkostninger | <u>-81.323</u> | <u>-26.583</u> |
| Bruttoresultat | 211.127 | -26.583 |
| Andre finansielle indtægter | 219.227 | 409.908 |
| Øvrige finansielle omkostninger | <u>-66.186</u> | <u>-72.701</u> |
| Resultat før skat | 364.168 | 310.624 |
| Skat af årets resultat | <u>-80.168</u> | <u>-68.332</u> |
| Årets resultat | <u>284.000</u> | <u>242.292</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 75.000 | 68.000 |
| Overføres til overført resultat | <u>209.000</u> | <u>174.292</u> |
| Disponeret i alt | <u>284.000</u> | <u>242.292</u> |

Balance 30. juni

| Aktiver | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|--------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 3.706 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 0 | 1.803 |
| Andre tilgodehavender | 1.919 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | <u>0</u> | <u>2.901</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>1.919</u> | <u>8.410</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>1.848.156</u> | <u>1.879.274</u> |
| Værdipapirer i alt | <u>1.848.156</u> | <u>1.879.274</u> |
| Likvide beholdninger | <u>436.736</u> | <u>141.736</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>2.286.811</u> | <u>2.029.420</u> |
| Aktiver i alt | <u>2.286.811</u> | <u>2.029.420</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|---------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 100.000 | 100.000 |
| Overført resultat | 1.875.656 | 1.666.656 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | <u>75.000</u> | <u>68.000</u> |
| Egenkapital i alt | <u>2.050.656</u> | <u>1.834.656</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 17.000 | 15.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 71.426 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 96.108 | 111.432 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | <u>51.621</u> | <u>68.332</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>236.155</u> | <u>194.764</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>236.155</u> | <u>194.764</u> |
| | | |
| Passiver i alt | <u>2.286.811</u> | <u>2.029.420</u> |

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Medarbejderforhold
- 3 Oplysninger om dagsværdi
- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------------------------|------------------|
| | | Overført resultat | | |
| Egenkapital 1. juli 2023 | 100.000 | 1.492.364 | 66.000 | 1.658.364 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -66.000 | -66.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 174.292 | 68.000 | 242.292 |
| Egenkapital 1. juli 2024 | 100.000 | 1.666.656 | 68.000 | 1.834.656 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -68.000 | -68.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 209.000 | 75.000 | 284.000 |
| | 100.000 | 1.875.656 | 75.000 | 2.050.656 |

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af handel med værdipapir, at drive investeringsselskab samt hermed beslægtet virksomhed.

2024/25

2023/24

2. Medarbejderforhold

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

0

0

3. Oplysninger om dagsværdi

Børsnoterede
aktier

Dagsværdi 30. juni 2025

1.848.156

Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen

-65.930

4. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Carstens Anpartsselskab, Grindsted, CVR-nr. 19378470, som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sofies Anpartsselskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder for tjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Sofies Anpartsselskab forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kil-deskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, gæld til selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.