

# Sofia Manning ApS

Godthåbsvej 6A, 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 28 51 59 52

## Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2020.

---

Sofia Beha  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|                                                  | <b><u>Side</u></b> |
|--------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                               |                    |
| Ledelsespåtegning                                | 1                  |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning       | 2                  |
| <b>Ledelsesberetning</b>                         |                    |
| Selskabsoplysninger                              | 5                  |
| Ledelsesberetning                                | 6                  |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019</b> |                    |
| Resultatopgørelse                                | 7                  |
| Balance                                          | 8                  |
| Noter                                            | 10                 |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 11                 |

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Sofia Manning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 28. maj 2020

**Direktion**

Sofia Beha

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til anpartshaveren i Sofia Manning ApS**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Sofia Manning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 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

---

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 opretholder 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.

### 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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.

Køge, den 28. maj 2020

### **GLB REVISION**

Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 30 82 19 63

Allan Østergaard Jørgensen  
statsautoriseret revisor  
mne24622

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Sofia Manning ApS  
Godthåbsvej 6A  
2000 Frederiksberg

Telefon: 70223592  
Hjemmeside: [www.sofiamanning.com](http://www.sofiamanning.com)  
E-mail: [info@sofiamanning.com](mailto:info@sofiamanning.com)

CVR-nr.: 28 51 59 52  
Stiftet: 23. marts 2005  
Hjemsted: Frederiksberg  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
15. regnskabsår

**Direktion**

Sofia Beha

**Revision**

GLB REVISION Statsautoriserede Revisorer A/S  
Fændediget 13  
4600 Køge

**Bankforbindelse**

Danske Bank A/S, Holmens Kanal 2-12, 1092 København K

**Modervirksomhed**

Sofia Manning Holding ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at afholde coaching seminarer samt salg af relaterede produkter.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.474 t.kr. mod 1.858 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 253 t.kr. mod 368 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Den forventede udvikling

Som følge af de iværksatte tiltag fra myndighedernes side med henblik på at inddæmme omfanget af COVID-19-epidemien har selskabet ikke kunne afholde fysisk undervisning siden den 12. marts 2020 på grund af forbud mod forsamlinger over 10 personer. Aktuelt vides ikke, hvornår dette forbud ophæves. På den baggrund afsøger selskabet mulighederne for alternative undervisningsformer i form af mindre hold samt fjernundervisning via nettet.

Den aktuelle situation samt varigheden af forsamlingsforbuddet skaber usikkerhed angående resultatet for 2020. Selskabets ledelse vurderer dog, at der i 2020 med baggrund i de ovennævnte tiltag kan tilvejebringes et overskud. Ligeledes forventer ledelsen, at egenkapitalen ved egen indtjening kan reetableres inden for en periode på 2 år.

Baseret på selskabets nuværende likviditet samt forventede resultatudvikling vurderer ledelsen, at selskabet har tilstrækkelig likviditet.

Selskabets ledelse forventer på den baggrund at kunne fortsætte driften.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

| <u>Note</u>                                              | 2019<br>kr.      | 2018<br>kr.      |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                                 | <b>1.473.820</b> | <b>1.858.361</b> |
| 1 Personaleomkostninger                                  | -1.185.705       | -1.381.772       |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver        | -284             | -16.884          |
| <b>Driftsresultat</b>                                    | <b>287.831</b>   | <b>459.705</b>   |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 43.418           | 17.994           |
| Øvrige finansielle omkostninger                          | -3.596           | -4.881           |
| <b>Resultat før skat</b>                                 | <b>327.653</b>   | <b>472.818</b>   |
| Skat af årets resultat                                   | -75.033          | -104.826         |
| <b>Årets resultat</b>                                    | <b>252.620</b>   | <b>367.992</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                  |                  |                  |
| Overføres til overført resultat                          | 252.620          | 367.992          |
| <b>Disponeret i alt</b>                                  | <b>252.620</b>   | <b>367.992</b>   |

**Balance 31. december**

| <b>Aktiver</b>                                                                    |                  |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <u>Note</u>                                                                       | 2019<br>kr.      | 2018<br>kr.      |
| <b>Anlægsaktiver</b>                                                              |                  |                  |
| Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder | 0                | 0                |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt                                                  | 0                | 0                |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                                           | 16.771           | 0                |
| Materielle anlægsaktiver i alt                                                    | 16.771           | 0                |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                                                        | <b>16.771</b>    | <b>0</b>         |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                                                          |                  |                  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser                                       | 680.588          | 1.403.842        |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder                                      | 2.729.291        | 1.709.488        |
| Udskudte skatteaktiver                                                            | 147.080          | 222.113          |
| Tilgodehavende selskabsskat                                                       | 0                | 12.013           |
| Andre tilgodehavender                                                             | 6.854            | 6.720            |
| Tilgodehavender i alt                                                             | 3.563.813        | 3.354.176        |
| Likvide beholdninger                                                              | 905.661          | 246.676          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                                                    | <b>4.469.474</b> | <b>3.600.852</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                                                              | <b>4.486.245</b> | <b>3.600.852</b> |

**Balance 31. december**

| <b>Passiver</b>                 |                                          |                     |                     |
|---------------------------------|------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>Note</u>                     |                                          | <u>2019<br/>kr.</u> | <u>2018<br/>kr.</u> |
| <b>Egenkapital</b>              |                                          |                     |                     |
| 2                               | Virksomhedskapital                       | 125.000             | 125.000             |
| 3                               | Overført resultat                        | -552.219            | -804.839            |
| <b>Egenkapital i alt</b>        |                                          | <b>-427.219</b>     | <b>-679.839</b>     |
| <b>Gældsforpligtelser</b>       |                                          |                     |                     |
|                                 | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 278.241             | 547.319             |
|                                 | Anden gæld                               | 202.721             | 248.855             |
|                                 | Periodeafgrænsningsposter                | 4.432.502           | 3.484.517           |
|                                 | Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | 4.913.464           | 4.280.691           |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b> |                                          | <b>4.913.464</b>    | <b>4.280.691</b>    |
| <b>Passiver i alt</b>           |                                          | <b>4.486.245</b>    | <b>3.600.852</b>    |
| <b>4 Eventualposter</b>         |                                          |                     |                     |

## Noter

|                                                | 2019<br>kr.      | 2018<br>kr.      |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                |                  |                  |
| Lønninger og gager                             | 1.116.561        | 1.408.000        |
| Pensioner                                      | 60.750           | -33.500          |
| Andre omkostninger til social sikring          | 2.367            | 4.165            |
| Personaleomkostninger i øvrigt                 | 6.027            | 3.107            |
|                                                | <b>1.185.705</b> | <b>1.381.772</b> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 2                | 2                |
| <b>2. Virksomhedskapital</b>                   |                  |                  |
| Virksomhedskapital 1. januar 2019              | 125.000          | 125.000          |
|                                                | <b>125.000</b>   | <b>125.000</b>   |
| <b>3. Overført resultat</b>                    |                  |                  |
| Overført resultat 1. januar 2019               | -804.839         | -1.172.831       |
| Årets overførte overskud eller underskud       | 252.620          | 367.992          |
|                                                | <b>-552.219</b>  | <b>-804.839</b>  |

## 4. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en administrationsaftale med en opsigelsesvarsel på 12 måneder. Det årlige honorar udgør kr. 4,1 mio.

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Sofia Manning Holding ApS, CVR-nr. 34887683 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Sofia Manning ApS 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Erhvervede rettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|                                         | Brugstid |
|-----------------------------------------|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år   |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Sofia Manning ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for samme skatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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.

### Gældsforpligtelser

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

### Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende 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.”

## Sofia Beha (CPR valideret)

### Direktør

På vegne af: Sofia Manning ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-661390473903

IP: 2.141.xxx.xxx

2020-06-03 11:56:57Z

NEM ID 

## Allan Østergaard Jørgensen (CVR valideret)

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: GLB Revision A/S

Serienummer: CVR:30821963-RID:1190709833605

IP: 87.54.xxx.xxx

2020-06-03 14:26:26Z

NEM ID 

## Sofia Beha (CPR valideret)

### Dirigent

På vegne af: Sofia Manning ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-661390473903

IP: 2.141.xxx.xxx

2020-06-03 14:56:03Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: G8H4B-DDYLO-1KNJS-BYH1Z-HHNE3-Y5ZSY

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](mailto: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/validate>