

JULTRIC ApS

Esplanaden 5, 2 th
1263 København K

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

02/01/2017

Preben Nygaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Noter	10
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

JULTRIC ApS

Esplanaden 5, 2 th

1263 København K

Telefonnummer: 33132330

CVR-nr: 21627275

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Jultric ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Revision er fravalgt, og selskabet opfylder fortsat betingelserne herfor.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 02/01/2017

Direktion

Preben Pihl Nygaard

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder betingelserne for at fravælge revision, hvorfor revision er fravalgt for indeværende og kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Revision er fravalgt, og selskabet opfylder fortsat betingelserne herfor.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg i perioden. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, kontantrabatter mv.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelse.

Balance

Immaterielle- og materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktive er kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris under 12.600 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet koncerngoodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsprisen af det på balancedagen udførte arbejde. Salgspris måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden for de enkelte opgaver er normalt beregnet som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Værdipapirer

Værdipapirer måles ved første indregning til kostpris. Ultimo regnskabsperioden indregnes de til dagsværdien. Kursreguleringer vedrørende værdipapirer fremkommer ved måling mellem de bogførte værdier og de tilsvarende dagsværdier. Kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning	1		
Bruttoresultat		270.931	206.662
Resultat af ordinær primær drift		270.931	206.662
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		2.125.707	818.000
Andre finansielle indtægter	2	63	325
Øvrige finansielle omkostninger	3	-25.472	-25.378
Ordinært resultat før skat		2.371.229	999.609
Ekstraordinære omkostninger	4		0
Ekstraordinært resultat før skat		2.371.229	999.609
Skat af årets resultat	5	-60.830	-49.654
Årets resultat		2.310.399	949.955
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		6.300.000	2.600.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-1.374.293	-2.182.000
Overført resultat		-2.615.308	531.955
I alt		2.310.399	949.955

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	6	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		9.046.669	10.420.962
Finansielle anlægsaktiver i alt	7	9.046.669	10.420.962
Anlægsaktiver i alt		9.046.669	10.420.962
Igangværende arbejder for fremmed regning		150.000	150.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.620.749	7.172.958
Andre tilgodehavender	8	157.000	160.849
Tilgodehavender i alt		5.927.749	7.483.807
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.006	4.034
Værdipapirer og kapitalandele i alt		2.006	4.034
Omsætningsaktiver i alt		5.929.755	7.487.841
Aktiver i alt		14.976.424	17.908.803

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		175.000	175.000
Overkurs ved emission		65.000	65.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .		7.457.919	8.832.212
Overført resultat		5.126.235	7.741.543
Egenkapital i alt	9	12.824.154	16.813.755
Hensættelse til udskudt skat	10	32.575	32.433
Hensatte forpligtelser i alt		32.575	32.433
Gæld til banker		0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	0
Gæld til banker		305.071	297.556
Skyldig selskabsskat		39.815	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.774.809	765.059
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.119.695	1.062.615
Gældsforpligtelser i alt		2.119.695	1.062.615
Passiver i alt		14.976.424	17.908.803

Noter

1. Nettoomsætning

Af konkurrencemæssige hensyn, jfr. regnskabslovens § 32, er årets omsætning m.m. ikke oplyst. Bruttofortjeneste består af posterne nettoomsætning, igangværende arbejder og andre udgifter.

2. Andre finansielle indtægter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Andre finansielle indtægter	63	325
	<u>63</u>	<u>325</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Øvrige finansielle omkostninger	25.472	25.378
	<u>25.472</u>	<u>25.378</u>

4. Ekstraordinære omkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Ekstraordinære omkostninger	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

5. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	-60.688	-53.141
Ændring af udskudt skat	-142	3.475
Regulering vedrørende tidligere år	0	12
	<u>-60.830</u>	<u>-49.654</u>

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler og inventar kr.
Kostpris primo	65.868
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>65.868</u>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	65.868
Årets afskrivning	0
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>65.868</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>

7. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	1.588.750
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.588.750
Nettoopskrivninger primo	8.832.212
Andel i årets resultat	2.125.707
Udloddet udbytte	-3.500.000
Nettoopskrivninger ultimo	7.457.919
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.046.669

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Andel af Egenkapital	Andel af Årets resultat
CPM Invest A/S, Hellerup	50 %	5.272.716	1.703.497
Investeringselskabet af 13.10.1997 ApS, København	100 %	2.382.152	-18.927
CPM Asset Management ApS, Hellerup	50 %	1.391.801	441.137
I alt		9.046.669	2.125.707

8. Andre tilgodehavender

	2015/15 kr.	2014/15 kr.
Andre tilgodehavender	157.000	157.000
Tilgodehavende selskabsskat	0	3.849
	157.000	160.849

9. Egenkapital i alt

	Virksomheds kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Overkurs ved emission	Udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	175.000	8.832.212	7.741.543	65.000	0	16.813.755
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-6.300.000	-6.300.000
Årets resultat	0	-1.374.293	-2.615.308	0	6.300.000	2.310.399
Egenkapital ultimo	175.000	7.457.919	5.126.235	65.000	0	12.824.154

10. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier	Skattemæssige værdier	Midlertidig forskel
	kr.	kr.	kr.
Materielle anlægsaktiver	0	1.932	-1.932
Igangværende arbejder	150.000	0	150.000
Underskudsfrømsel	0	0	0
	150.000	1.932	147.424
Udskudt skat, 22%			32.575

11. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive holdings- og virksomhedsrådgivning i bred forstand.

12. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

13. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

14. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautioneret for dattervirksomheders banklån og garantier på i alt t.kr. 2.000.