

# **JULTRIC ApS**

Esplanaden 5 2 th  
1263 København K

Årsrapport  
1. juli 2018 - 30. juni 2019

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

**11/02/2020**

---

**Preben Nygaard**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Noter .....	10

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            JULTRIC ApS  
                                  Esplanaden 5 2 th  
                                  1263 København K

CVR-nr:                    21627275  
Regnskabsår:            01/07/2018 - 30/06/2019

# Ledelsesberetning

Selskabets væsentligeste aktiviteter består i at drive investerings- og rådgivningsvirksomhed.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Selskabet opfylder betingelserne for at fravælge revision, hvorfor revision er fravalgt for indeværende og kommende år.

## 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. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresse .....			16.880.364
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>169.748</b>	<b>275.652</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>169.748</b>	<b>275.652</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser .....		3.670.045	16.880.364
Andre finansielle indtægter .....	1	55	55
Øvrige finansielle omkostninger .....	2	-26.300	-25.250
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>3.813.548</b>	<b>17.130.821</b>
Skat af årets resultat .....	3	-35.808	-60.457
<b>Årets resultat .....</b>		<b>3.777.739</b>	<b>17.070.364</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen .....		6.500.000	4.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		-2.329.956	11.380.364
Overført resultat .....		-392.305	1.690.000
<b>I alt .....</b>		<b>3.777.739</b>	<b>17.070.364</b>

# Balance 30. juni 2019

## Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		18.306.394	20.636.349
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>18.306.394</b>	<b>20.636.349</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>18.306.394</b>	<b>20.636.349</b>
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		150.000	150.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		5.640.627	6.908.351
Andre tilgodehavender .....		164.802	157.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>5.955.429</b>	<b>7.215.351</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		11.375	4.200
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>11.375</b>	<b>4.200</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>5.966.804</b>	<b>7.219.551</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>24.273.198</b>	<b>27.855.900</b>



# Balance 30. juni 2019

## Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....	5	175.000	175.000
Overkurs ved emission .....		65.000	65.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .		16.717.643	19.047.599
Overført resultat .....		7.196.972	7.589.277
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>24.154.615</b>	<b>26.876.876</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	6	32.821	32.761
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>32.821</b>	<b>32.761</b>
Gæld til banker .....		57.673	798.252
Skyldig selskabsskat .....		26.991	74.203
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.098	73.808
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>85.762</b>	<b>946.263</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>85.762</b>	<b>946.263</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>24.273.198</b>	<b>27.855.900</b>

# Noter

## 1. Andre finansielle indtægter

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Andre finansielle indtægter	55	55
	<u>55</u>	<u>55</u>

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Øvrige finansielle omkostninger	26.300	25.250
	<u>26.300</u>	<u>25.250</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	-35.749	-60.377
Ændring af udskudt skat	-60	-80
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-35.808</u>	<u>-60.457</u>

#### 4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	1.588.750
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.588.750</b>
Nettoopskrivninger primo	19.047.599
Andel i årets resultat	3.670.045
Udloddet udbytte	-6.000.000
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>16.717.644</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>18.306.394</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Hjemsted</b>
CPM Invest A/S, Gentofte	50 %	Gentofte
Investeringselskabet af 13.10.1997 ApS, København	100 %	København
CPM Asset Management ApS, Gentofte	50 %	Gentofte

#### 5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 175 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Anpartskapital primo	<b>kr.</b> 175.000
	<b>175.000</b>

#### 6. Hensættelse til udskudt skat

Saldo primo	<b>kr.</b> 32.761
Årets forskydning	60
	<b>32.821</b>

**7. Oplysning om eventualforpligtelser**

Ingen.

**8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Ingen.

**9. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

	<b>2018/19</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	1