



**Julian Administration, Toldboden  
A/S**

Refshalevej 167, 1.  
1432 København K  
CVR-nr. 26151821

**Årsrapport 2020**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
30.06.2021

---

**Jesper Julian Møller**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020	7
Balance pr. 31.12.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2020	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Julian Administration, Toldboden A/S

Refshalevej 167, 1.

1432 København K

CVR-nr.: 26151821

Stiftelsesdato: 25.07.2001

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

## Bestyrelse

Karsten Søderberg, formand

Jesper Julian Møller

Pernille Strandby Møller

## Direktion

Jesper Julian Møller, adm. dir.

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Julian Administration, Toldboden A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30.06.2021

## Direktion

**Jesper Julian Møller**

adm. dir.

## Bestyrelse

**Karsten Søderberg**

formand

**Jesper Julian Møller**

**Pernille Strandby Møller**

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Julian Administration, Toldboden A/S

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Julian Administration, Toldboden A/S for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 for 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

København, den 30.06.2021

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

### **Claus Jorch Andersen**

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33712

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i leje og bortforpagtning af spise – og eventstedet "Toldboden".

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet indgår i Julian-Group, som i 2020 - set under et - haft en tilfredsstillende drift set i lyset af påvirkningen fra Covid-19-restriktionerne. Driftsresultaterne er lavere end sidste år og væsentlige lavere end forventningerne ved indgangen til året, hvilket skyldes påvirkning fra Covid-19 restriktionerne.

Årets resultat udviser et overskud på 485 t.kr. hvilket er lavere end forventet. På tidspunktet for regnskabsafslæggelsen er genåbningen påbegyndt. Det er ikke på nuværende tidspunkt muligt at foretage et endeligt skøn over den samlede effekt, som nedlukningen og genåbningen vil få, men selskabets finansielle resultater forventes dog ikke at blive påvirket i samme omfang som 2020.

Selskabet har grundet udbruddet af Covid-19 ansøgt og modtaget Statens hjælpepakker for lønkomensation og kompensation for faste omkostninger. Den modtagne kompensation er indregnet under bruttofortjeneste.

## Begivenheder efter balancedagen

Vi har anvendt nedlukningsperioden til at nytænke vores position og koncept. Der er derfor i 2021 foretaget en total ombygning af Toldboden, som i starten af maj 2021 åbnede dørene under det nye koncept "Toldboden Seaside", som herefter drives, som et madmarked efter samme forretningsmodel som de øvrige madmarkeder i koncernen.

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt øvrige forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.012.794</b>	<b>993.143</b>
Af- og nedskrivninger	1	(384.419)	(338.605)
<b>Driftsresultat</b>		<b>628.375</b>	<b>654.538</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		18.748	0
Andre finansielle omkostninger	2	(35.997)	(60.100)
<b>Resultat før skat</b>		<b>611.126</b>	<b>594.438</b>
Skat af årets resultat	3	(126.033)	(129.987)
<b>Årets resultat</b>		<b>485.093</b>	<b>464.451</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		485.093	464.451
<b>Resultatdisponering</b>		<b>485.093</b>	<b>464.451</b>



# Balance pr. 31.12.2020

## Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		112.732	295.653
Indretning af lejede lokaler		690.387	891.885
Materielle aktiver under udførelse		866.650	0
<b>Materielle aktiver</b>	4	<b>1.669.769</b>	<b>1.187.538</b>
Deposita		21.900	21.900
<b>Finansielle aktiver</b>	5	<b>21.900</b>	<b>21.900</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.691.669</b>	<b>1.209.438</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		293.748	456.594
<b>Tilgodehavender</b>		<b>293.748</b>	<b>456.594</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>671.389</b>	<b>615.774</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>965.137</b>	<b>1.072.368</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.656.806</b>	<b>2.281.806</b>

**Passiver**

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		400.000	125.000
Overført overskud eller underskud		911.265	426.172
<b>Egenkapital</b>		<b>1.311.265</b>	<b>551.172</b>
Udskudt skat		89.836	141.024
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>89.836</b>	<b>141.024</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	886.643
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>886.643</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		680.920	416.792
Gæld til tilknyttede virksomheder		215.316	0
Skyldige sambeskatningsbidrag		177.221	151.350
Anden gæld		182.248	134.825
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.255.705</b>	<b>702.967</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.255.705</b>	<b>1.589.610</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.656.806</b>	<b>2.281.806</b>
Personaleforhold	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Koncernforhold	9		

# Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	426.172	551.172
Kapitalforhøjelse	275.000	0	275.000
Årets resultat	0	485.093	485.093
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>400.000</b>	<b>911.265</b>	<b>1.311.265</b>

# Noter

## 1 Af- og nedskrivninger

	2020 kr.	2019 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	384.419	338.605
	<b>384.419</b>	<b>338.605</b>

## 2 Andre finansielle omkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	6.250	16.153
Renteomkostninger i øvrigt	6.309	37.260
Øvrige finansielle omkostninger	23.438	6.687
	<b>35.997</b>	<b>60.100</b>

## 3 Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Aktuel skat	177.221	151.350
Ændring af udskudt skat	(51.188)	(21.363)
	<b>126.033</b>	<b>129.987</b>

## 4 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Materielle aktiver under udførelse kr.
Kostpris primo	3.106.810	1.623.815	0
Tilgange	0	0	866.650
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.106.810</b>	<b>1.623.815</b>	<b>866.650</b>
Af- og nedskrivninger primo	(2.811.157)	(731.930)	0
Årets afskrivninger	(182.921)	(201.498)	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(2.994.078)</b>	<b>(933.428)</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>112.732</b>	<b>690.387</b>	<b>866.650</b>

## 5 Finansielle aktiver

	<b>Deposita kr.</b>
Kostpris primo	21.900
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>21.900</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>21.900</b>

## 6 Personaleforhold

Foruden selskabsdirektør har selskabet ingen ansatte.

## 7 Eventualforpligtelser

	<b>2020 kr.</b>	<b>2019 kr.</b>
Kautions- og garantiforpligtelser	1.424.655	1.424.655
<b>Eventualforpligtelser i alt</b>	<b>1.424.655</b>	<b>1.424.655</b>

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Julian Super Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

## 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er angivet virksomhedspant på 1.900 t. kr. i selskabets aktiver. Pantet er afgivet til sikkerhed for selskabets gæld til banken.

## 9 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Julian Super Holding ApS  
Refshalevej 167 A, 1.  
1432 København K  
Danmark

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

**Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

**Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder**

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

**Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

**Skat**

Årets skat, der 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

**Balancen****Materielle aktiver**

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	7-10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Tilgodehavender**

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

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag**

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