



## JuliElisa Holding ApS

Trongårdsparken 34  
2800 Kongens Lyngby  
CVR-nr. 31866693

## Årsrapport 01.07.2019 - 30.06.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
01.12.2020

---

**Rune Ledgaard Sørensen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019/20	6
Balance pr. 30.06.2020	7
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

JuliElisa Holding ApS  
Trongårdsparken 34  
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr.: 31866693  
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk  
Regnskabsår: 01.07.2019 - 30.06.2020

## Direktion

Rune Ledgaard Sørensen, adm. dir

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 for JuliElisa Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 01.12.2020

**Direktion**

**Rune Ledgaard Sørensen**

adm. dir

# Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

## Til den daglige ledelse i JuliElisa Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JuliElisa Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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 01.12.2020

## **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

## **Lars Bjerregaard Nielsen**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne29393

# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i at besidde kapitalandele og værdipapirer.

## **Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser et overskud på 985 t.kr.

# Resultatopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>(3.250)</b>	<b>(3.125)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		987.517	1.012.184
Andre finansielle indtægter		1.819	1.850
Andre finansielle omkostninger		(912)	(6.180)
<b>Årets resultat</b>		<b>985.174</b>	<b>1.004.729</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	100.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		1.600.000	0
Overført resultat		(614.826)	904.729
<b>Resultatdisponering</b>		<b>985.174</b>	<b>1.004.729</b>
Udbytte udloddet efter balancedagen:			
Ekstraordinært udbytte		<b>84.225</b>	<b>0</b>

# Balance pr. 30.06.2020

## Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.742.149	3.504.632
<b>Finansielle aktiver</b>	1	<b>2.742.149</b>	<b>3.504.632</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.742.149</b>	<b>3.504.632</b>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	59.437	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>59.437</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>133.899</b>	<b>274.329</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>193.336</b>	<b>274.329</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.935.485</b>	<b>3.778.961</b>



**Passiver**

	<b>Note</b>	<b>2019/20</b> <b>kr.</b>	<b>2018/19</b> <b>kr.</b>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.537.648	3.300.131
Overført overskud eller underskud		344.712	197.055
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	100.000
<b>Egenkapital</b>		<b>2.932.360</b>	<b>3.647.186</b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	128.650
Anden gæld		3.125	3.125
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.125</b>	<b>131.775</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.125</b>	<b>131.775</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.935.485</b>	<b>3.778.961</b>
Personaleforhold	3		
Eventualforpligtelser	4		

# Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.
Egenkapital primo	50.000	3.300.131	197.055	0	100.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	0	(100.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	(1.600.000)	0
Udbytte fra associerede virksomheder	0	(1.750.000)	1.750.000	0	0
Årets resultat	0	987.517	(1.602.343)	1.600.000	0
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>2.537.648</b>	<b>344.712</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	I alt kr.
Egenkapital primo	3.647.186
Udbetalt ordinært udbytte	(100.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	(1.600.000)
Udbytte fra associerede virksomheder	0
Årets resultat	985.174
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>2.932.360</b>

# Noter

## 1 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	204.501
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>204.501</b>
Opskrivninger primo	3.300.131
Andel af årets resultat	987.517
Udbytte	(1.750.000)
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>2.537.648</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.742.149</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
LEF Management A/S	København	A/S	50

## 2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion kr.
Tilgodehavender	59.437
Rentefod (%)	10,05

Der er ikke aftalt rente- og afdragsvilkår eller stillet sikkerhed for lånet. Lånet forrentes i hehold til gældende lovgivning med 10,05% p.a. Lånet er indfriet i december 2020.

## 3 Personaleforhold

Gennemsnitlig antal fuldtidsansatte medarbejdere udgør 0.

## 4 Eventualforpligtelser

Selskabet har en eventualforpligtelse i form af ikke-indeholdt udbytteskat som medfører en skat på 23 t.kr., som selskabet hæfter for.

# 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter vedrørende gældsbev. mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger vedrørende anden gæld mv.

## Balancen

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden).

Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder 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 bankindeståender.

#### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

#### **Andre finansielle forpligtelser**

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