

Årsrapport 2017

CVR-nr. 32 67 45 77

Jesper Schmidt Frederiksen Holding ApS

Grevetofte 17

2670 Greve

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juni 2018.

Jesper Schmidt Frederiksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Hovedtal	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Jesper Schmidt Frederiksen Holding 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 19. juni 2018

Direktion

Jesper Schmidt Frederiksen

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jesper Schmidt Frederiksen Holding ApS Grevetoften 17 2670 Greve
	CVR-nr.: 32 67 45 77
	Stiftet: 18. januar 2010
	Hjemsted: Greve Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 8. regnskabsår
Direktion	Jesper Schmidt Frederiksen
Associeret virksomhed	Holdingselskabet af 21.12.2017 A/S, Ishøj

Hovedtal

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Resultatopgørelse:					
Bruttotab	-5	-14	-14	-15	-11
Resultat af ordinær primær drift	-5	-14	-14	-15	-11
Finansielle poster, netto	-129	-67	85	156	-187
Årets resultat	-134	-80	64	143	-201
Balance:					
Balancesum	353	482	549	480	363
Egenkapital	316	450	530	466	346

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er at være holdingselskab.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ledelsen gør opmærksom på, at der er usikkerhed omkring indregning og måling af kapitalandele i associeret virksomhed, andre værdipapirer og kapitalandele samt andre tilgodehavender. Der henvises til note 1.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -134 t.kr. mod -80 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jesper Schmidt Frederiksen Holding 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede anparter, der måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettopskrivning af kapitalandele i dat ter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttotab	-5.180	-13.500
Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed	-167.210	-53.816
Andre finansielle indtægter	38.487	0
Øvrige finansielle omkostninger	0	-13.170
Resultat før skat	-133.903	-80.486
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-133.903	-80.486
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-167.210	-53.816
Overføres til overført resultat	33.307	0
Disponeret fra overført resultat	0	-26.670
Disponeret i alt	-133.903	-80.486

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	115.931	283.141
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	217.352	98.330
	Finansielle anlægsaktiver i alt	333.283	381.471
	Anlægsaktiver i alt	333.283	381.471
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	20.000	100.535
	Tilgodehavender i alt	20.000	100.535
	Likvide beholdninger	9	9
	Omsætningsaktiver i alt	20.009	100.544
	Aktiver i alt	353.292	482.015

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	95.931	263.141
6 Overført resultat	95.081	61.774
Egenkapital i alt	316.012	449.915
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	37.280	32.100
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	37.280	32.100
Gældsforpligtelser i alt	37.280	32.100
Passiver i alt	353.292	482.015

- 1 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 7 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Ledelsen gør opmærksom på, at der er usikkerhed omkring indregning og måling af kapitalandele i associeret virksomhed, andre værdipapirer samt andre tilgodehavender.

Kapitalandel i associeret virksomhed, andre værdipapirer og andre tilgodehavender har alle tilknytning til Wuxus-koncernen.

Aktiviteten i driftsselskabet Holdingselskabet af 29.11.2017 A/S (tidligere Wuxus A/S) er primo 2018 frasolgt til et nyt selskab, mod en ejerandel på 40 % i det nye regi. Herved håber ledelsen at kunne fortsætte udviklingen.

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar 2017	20.000	20.000
Kostpris 31. december 2017	20.000	20.000
Opskrivninger 1. januar 2017	263.141	316.957
Årets resultat	-167.210	-53.816
Opskrivninger 31. december 2017	95.931	263.141
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	115.931	283.141

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Jesper Schmidt Frederiksen Holding ApS
Holdingselskabet af 21.12.2017 A/S, Ishøj	23,38 %	495.856	-715.186	115.931

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
3. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2017	130.000	130.000
Tilgang i årets løb	87.352	0
Kostpris 31. december 2017	<u>217.352</u>	<u>130.000</u>
Nedskrivninger 1. januar 2017	-31.670	-18.500
Årets nedskrivninger	0	-13.170
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	31.670	0
Nedskrivninger 31. december 2017	<u>0</u>	<u>-31.670</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>217.352</u>	<u>98.330</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2017	263.141	316.957
Resultatandel	-167.210	-53.816
	<u>95.931</u>	<u>263.141</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	61.774	88.444
Årets overførte overskud eller underskud	33.307	-26.670
	<u>95.081</u>	<u>61.774</u>
7. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på 12 t.kr.		