

Årsrapport 2018

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 27. juni 2019.

Jesper Schmidt Frederiksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 27. juni 2019

Direktion

Jesper Schmidt Frederiksen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Jesper Schmidt Frederiksen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jesper Schmidt Frederiksen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Glostrup, den 27. juni 2019

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Kasper Vindelev
Statsautoriseret revisor
mne29389

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jesper Schmidt Frederiksen Holding ApS
Grevetofte 17
2670 Greve

CVR-nr.: 32 67 45 77
Stiftet: 18. januar 2010
Hjemsted: Greve Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
9. regnskabsår

Direktion

Jesper Schmidt Frederiksen

Revisor

PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Hovedvejen 56
2600 Glostrup

Associeret virksomhed

Holdingselskabet af 21.12.2017 A/S, Ishøj

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 -22 t.kr. mod -134 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning 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 nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- 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.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttotab	-5.000	-5.180
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-17.205	-167.210
Andre finansielle indtægter	0	38.487
Resultat før skat	-22.205	-133.903
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-22.205	-133.903
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-17.205	-167.210
Overføres til overført resultat	0	33.307
Disponeret fra overført resultat	-5.000	0
Disponeret i alt	-22.205	-133.903

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	98.726	115.931
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>217.352</u>	<u>217.352</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>316.078</u>	<u>333.283</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>316.078</u>	<u>333.283</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
	Likvide beholdninger	<u>9</u>	<u>9</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>20.009</u>	<u>20.009</u>
	Aktiver i alt	<u>336.087</u>	<u>353.292</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	78.726	95.931
6 Overført resultat	90.081	95.081
Egenkapital i alt	293.807	316.012
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	42.280	37.280
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	42.280	37.280
Gældsforpligtelser i alt	42.280	37.280
Passiver i alt	336.087	353.292

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 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 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar 2018	20.000	20.000
Kostpris 31. december 2018	20.000	20.000
Opskrivninger 1. januar 2018	95.931	263.141
Årets resultat	-17.205	-167.210
Opskrivninger 31. december 2018	78.726	95.931
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	98.726	115.931

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	23,36 %	422.205	-73.651	98.726

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
3. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2018	217.352	130.000
Tilgang i årets løb	0	87.352
Kostpris 31. december 2018	<u>217.352</u>	<u>217.352</u>
Nedskrivninger 1. januar 2018	0	-31.670
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	0	31.670
Nedskrivninger 31. december 2018	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>217.352</u>	<u>217.352</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	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 2018	95.931	263.141
Resultatandel	-17.205	-167.210
	<u>78.726</u>	<u>95.931</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	95.081	61.774
Årets overførte overskud eller underskud	-5.000	33.307
	<u>90.081</u>	<u>95.081</u>
7. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et ikke indregnet skatte aktiv på 13.kr.		