

Frederik Juul Simon ApS

Toppen 177

4000 Roskilde

CVR-nr. 32836496

Årsrapport 2018/2019

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16-12-2019

Frederik Juul Simon
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Frederik Juul Simon ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019 for Frederik Juul Simon ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 16-12-2019

Direktion

Frederik Juul Simon

Direktør

Frederik Juul Simon ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Frederik Juul Simon ApS Toppen 177 4000 Roskilde
CVR-nr.	32836496
Stiftelsesdato	01-04-2010
Regnskabsår	01-07-2018 - 30-06-2019
Direktion	Frederik Juul Simon , Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at investere i datterselskaber og andre værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019 udviser et resultat på kr. -204.598, og selskabets balance pr. 30-06-2019 udviser en balancesum på kr. 35.121, og en egenkapital på kr. -395.

Selskabets egenkapital er tabt og selskabet er derved omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119. Ledelsen forventer, at kapitalen kan reetableres ved egen drift i de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Frederik Juul Simon ApS for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2018/2019 kr.	2017/2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		0	-4.825
Driftsresultat		0	-4.825
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-203.485	48.062
Finansielle indtægter		0	486
Finansielle omkostninger		-1.406	0
Resultat før skat		-204.891	43.723
Skat af årets resultat	1	293	856
Årets resultat		-204.598	44.579
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-123.485	55.433
Overført resultat		-81.113	-10.854
Resultatdesponering		-204.598	44.579

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2, 3	<u>0</u>	<u>203.485</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>203.485</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>203.485</u>
Tilgodehavende selskabsskat		10.000	3.466
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		19.224	19.224
Udskudte skatteaktiver		<u>293</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>29.517</u>	<u>22.690</u>
Likvide beholdninger		<u>5.604</u>	<u>80.604</u>
Omsætningsaktiver		<u>35.121</u>	<u>103.294</u>
Aktiver		<u>35.121</u>	<u>306.779</u>

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	123.485
Overført resultat		-80.395	718
Egenkapital	4	-395	204.203
Selskabsskat		0	13.368
Langfristede gældsforpligtelser		0	13.368
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.375	4.375
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.988	79.656
Selskabsskat		13.368	0
Anden gæld		11.785	5.177
Kortfristede gældsforpligtelser		35.516	89.208
Gældsforpligtelser		35.516	102.576
Passiver		35.121	306.779
Eventualforpligtelser	5		

Noter

	2018/2019	2017/2018
1. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	-856
Regulering i udskudt skat	-293	0
	<u>-293</u>	<u>-856</u>
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	80.000	80.000
Kostpris ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Opskrivninger primo	123.485	75.423
Årets resultat	0	48.062
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-123.485	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>123.485</u>
Årets nedskrivninger	-80.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-80.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>203.485</u>

3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Træservice Gruppen ApS	København	100,00	-68.318	-271.640
			<u>-68.318</u>	<u>-271.640</u>

4. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Opskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	80.000	123.485	718	204.203
Forslag til årets resultatdisponering		-123.485	-81.113	-204.598
	<u>80.000</u>	<u>0</u>	<u>-80.395</u>	<u>-395</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.