

# Frederik Juul Simon ApS

Toppen 177

4000 Roskilde

CVR-nr. 32836496

## Årsrapport 2016/2017

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 23. november 2017

---

Frederik Juul Simon  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning .....	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 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 23. november 2017

**Direktion**

Frederik Juul Simon

**Direktør**

**Frederik Juul Simon ApS**

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Frederik Juul Simon ApS Toppen 177 4000 Roskilde
CVR-nr.	32836496
Stiftelsesdato	1. april 2010
Regnskabsår	1. juli 2016 - 30. juni 2017
<b>Direktion</b>	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 1. juli 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. -18.920, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 245.041, og en egenkapital på kr. 159.624.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Frederik Juul Simon ApS for 2016/2017 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

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 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

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### 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 virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

#### 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 betalte acontoskatter.

#### 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	2016/2017 kr.	2015/2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-11.671</b>	<b>-5.225</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-11.671</b>	<b>-5.225</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-7.371	-112.217
Finansielle indtægter		311	0
Finansielle omkostninger		-1.415	-55
<b>Resultat før skat</b>		<b>-20.146</b>	<b>-117.497</b>
Skat af årets resultat	1	1.226	1.162
<b>Årets resultat</b>		<b>-18.920</b>	<b>-116.335</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-7.371	-112.217
Overført resultat		-11.549	-4.118
<b>Resultatdesponering</b>		<b>-18.920</b>	<b>-116.335</b>

Frederik Juul Simon ApS

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2, 3	155.423	162.794
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>155.423</b>	<b>162.794</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>155.423</b>	<b>162.794</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		50.311	0
Tilgodehavende selskabsskat		8.922	0
Udskudte skatteaktiver		0	1.162
<b>Tilgodehavender</b>		<b>59.233</b>	<b>1.162</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>30.385</b>	<b>84.763</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>89.618</b>	<b>85.925</b>
<b>Aktiver</b>		<b>245.041</b>	<b>248.719</b>

Frederik Juul Simon ApS

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		75.423	82.794
Overført resultat		4.201	15.750
<b>Egenkapital</b>	4	<b>159.624</b>	<b>178.544</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.375	4.375
Selskabsskat		1.534	65.800
Anden gæld		79.508	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>85.417</b>	<b>70.175</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>85.417</b>	<b>70.175</b>
<b>Passiver</b>		<b>245.041</b>	<b>248.719</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

**Noter**

	2016/2017	2015/2016
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	-2.388	0
Regulering i udskudt skat	1.162	-1.162
	<b>-1.226</b>	<b>-1.162</b>
<b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo	80.000	80.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
Opskrivninger primo	195.011	195.011
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-119.588	-112.217
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>75.423</b>	<b>82.794</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>155.423</b>	<b>162.794</b>

**3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder***Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Træservice Gruppen ApS	København	100,00	155.423	-7.371
			<b>155.423</b>	<b>-7.371</b>

**4. Egenkapitalopgørelse**

	Virksomheds- kapital	Opskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	80.000	82.794	15.750	178.544
Forslag til årets resultatdisponering		-7.371	-11.549	-18.920
	<b>80.000</b>	<b>75.423</b>	<b>4.201</b>	<b>159.624</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**5. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

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

**6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.