

# Frederik Juul Simon ApS

Toppen 177

4000 Roskilde

CVR-nr. 32836496

## Årsrapport 2017/2018

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 5. december 2018

---

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 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 5. december 2018

**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 2017 - 30. juni 2018
<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 2017 - 30. juni 2018 udviser et resultat på kr. 44.579, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en balancesum på kr. 306.779, og en egenkapital på kr. 204.203.

### 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 2017/2018 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	2017/2018 kr.	2016/2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-4.825</b>	<b>-11.671</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-4.825</b>	<b>-11.671</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		48.062	-7.371
Finansielle indtægter		486	311
Finansielle omkostninger		0	-1.415
<b>Resultat før skat</b>		<b>43.723</b>	<b>-20.146</b>
Skat af årets resultat	1	856	1.226
<b>Årets resultat</b>		<b>44.579</b>	<b>-18.920</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		55.433	-7.371
Overført resultat		-10.854	-11.549
<b>Resultatdesponering</b>		<b>44.579</b>	<b>-18.920</b>

Balance 30. juni 2017/2018

	Note	2017/2018 kr.	2016/2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2, 3	203.485	155.423
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>203.485</b>	<b>155.423</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>203.485</b>	<b>155.423</b>
Tilgodehavende selskabsskat		3.466	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		19.224	8.922
<b>Tilgodehavender</b>		<b>22.690</b>	<b>8.922</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>80.604</b>	<b>30.385</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>103.294</b>	<b>39.307</b>
<b>Aktiver</b>		<b>306.779</b>	<b>194.730</b>

**Balance 30. juni 2017/2018**

	Note	2017/2018 kr.	2016/2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4	82.794	82.794
Overført resultat		41.409	-3.170
<b>Egenkapital</b>	5	<b>204.203</b>	<b>159.624</b>
Selskabsskat		13.368	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>13.368</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.375	4.375
Gæld til tilknyttede virksomheder		79.656	-50.311
Selskabsskat		0	1.534
Anden gæld		5.177	79.508
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>89.208</b>	<b>35.106</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>102.576</b>	<b>35.106</b>
<b>Passiver</b>		<b>306.779</b>	<b>194.730</b>
Eventualforpligtelser	7		

## Noter

	2017/2018	2016/2017
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	-856	-2.388
Regulering i udskudt skat	0	1.162
	<b>-856</b>	<b>-1.226</b>

## 2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris primo	80.000	80.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
Opskrivninger primo	75.423	195.011
Årets resultat	48.062	0
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-119.588
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>123.485</b>	<b>75.423</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>203.485</b>	<b>155.423</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. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Saldo primo	75.423	82.794
Årets tilgang	55.433	-7.371
<b>Saldo ultimo</b>	<b>130.856</b>	<b>75.423</b>

## 5. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Opskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	80.000			80.000
Forslag til årets resultatdisponering		55.433	-10.854	44.579
	<b>80.000</b>	<b>55.433</b>	<b>-10.854</b>	<b>124.579</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## 6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Selskabsskat	13.368		
	<b>13.368</b>		

## 7. Eventualforpligtelser

**Noter**

**2017/2018**

**2016/2017**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

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