



**Anpartsselskabet af 25. juni 2010
Nr. 18**

Bygaden 2 B
4040 Jyllinge
CVR-nr. 33044097

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
29.04.2020

Annemaria Francati Marx
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019	6
Balance pr. 31.12.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2019	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Anpartsselskabet af 25. juni 2010 Nr. 18

Bygaden 2 B

4040 Jyllinge

CVR-nr.: 33044097

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Direktion

Annemaria Francati Marx

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for Anpartsselskabet af 25. juni 2010 Nr. 18.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 29.04.2020

Direktion

Annemaria Francati Marx

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Anpartsselskabet af 25. juni 2010 Nr. 18

Vi har opstillet årsregnskabet for Anpartsselskabet af 25. juni 2010 Nr. 18 for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 29.04.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Torben Skov

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19689

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er konsulentvirksomhed samt at eje kapitalandele og, direkte eller indirekte, at foretage investeringer i øvrigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 10.522 t.kr. i år mod et underskud på 5.293 t.kr. sidste år, hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har blandt andet haft en negativ påvirkning på de globale børsmarkeder. Der er dog ledelsens opfattelse at selv store negative effekter heraf, ikke vil påvirke selskabets evne til at fortsætte driften ligesom selskabets ledelse løbende justerer selskabets investeringsstrategi i forhold til udviklingen i markederne.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(342.980)	(238.386)
Personaleomkostninger	1	(1.512.726)	(1.091.333)
Af- og nedskrivninger	2	(395.538)	(253.871)
Driftsresultat		(2.251.244)	(1.583.590)
Andre finansielle indtægter		15.043.011	6.105.265
Nedskrivning af finansielle aktiver		(653.431)	0
Andre finansielle omkostninger		(138.633)	(9.813.462)
Resultat før skat		11.999.703	(5.291.787)
Skat af årets resultat	3	(1.477.667)	(818)
Årets resultat		10.522.036	(5.292.605)
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		55.300	54.000
Overført resultat		10.466.736	(5.346.605)
Resultatdisponering		10.522.036	(5.292.605)

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		972.845	1.368.383
Materielle aktiver	4	972.845	1.368.383
Kapitalandele i associerede virksomheder		500.000	500.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		3.122.091	3.000.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.000.000	1.653.431
Finansielle aktiver	5	6.622.091	5.153.431
Anlægsaktiver		7.594.936	6.521.814
Andre tilgodehavender		1.350.024	586.682
Tilgodehavende selskabsskat		0	589.139
Tilgodehavender		1.350.024	1.175.821
Andre værdipapirer og kapitalandele		127.493.143	118.955.863
Værdipapirer og kapitalandele		127.493.143	118.955.863
Likvide beholdninger		3.708.426	2.921.198
Omsætningsaktiver		132.551.593	123.052.882
Aktiver		140.146.529	129.574.696

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		135.908.640	125.441.904
Forslag til udbytte for regnskabsåret		55.300	54.000
Egenkapital		136.088.940	125.620.904
Udskudt skat		29.000	27.839
Hensatte forpligtelser		29.000	27.839
Leverandører af varer og tjenesteydelser		71.250	71.250
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.333.056	1.293.751
Skyldig selskabsskat		111.812	0
Anden gæld		2.512.471	2.560.952
Kortfristede gældsforpligtelser		4.028.589	3.925.953
Gældsforpligtelser		4.028.589	3.925.953
Passiver		140.146.529	129.574.696

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	125.441.904	54.000	125.620.904
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(54.000)	(54.000)
Årets resultat	0	10.466.736	55.300	10.522.036
Egenkapital ultimo	125.000	135.908.640	55.300	136.088.940

Noter

1 Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Gager og lønninger	1.502.728	1.078.870
Andre omkostninger til social sikring	9.998	12.463
	1.512.726	1.091.333
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	2

2 Af- og nedskrivninger

	2019 kr.	2018 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	395.538	253.871
	395.538	253.871

3 Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	1.457.794	0
Ændring af udskudt skat	1.161	0
Regulering vedrørende tidligere år	18.712	818
	1.477.667	818

4 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	1.977.689
Kostpris ultimo	1.977.689
Af- og nedskrivninger primo	(609.306)
Årets afskrivninger	(395.538)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.004.844)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	972.845

5 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Tilgode- havender hos associerede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	500.000	3.000.000	4.213.449
Tilgange	0	122.091	2.000.000
Kostpris ultimo	500.000	3.122.091	6.213.449
Nedskrivninger primo	0	0	(2.560.018)
Årets nedskrivninger	0	0	(653.431)
Nedskrivninger ultimo	0	0	(3.213.449)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	500.000	3.122.091	3.000.000

Kapitalandele i associerede virksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Meritas Holding ApS	Jyllinge	ApS	50	967.409	(32.591)

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.