

JULIUS NIELSEN PARKING SERVICES ApS

Østre Stationsvej 43, 3., 5000 Odense C

CVR-nr. 33 07 88 62

Årsrapport

1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. januar 2020.

Bent Julius Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for JULIUS NIELSEN PARKING SERVICES 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. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 20. december 2019

Direktion

Bent Julius Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i JULIUS NIELSEN PARKING SERVICES ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JULIUS NIELSEN PARKING SERVICES ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 20. december 2019

Revision & Råd

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Leif Åhl Petersen

Statsautoriseret revisor
mne9638

Selskabsoplysninger

Selskabet	JULIUS NIELSEN PARKING SERVICES ApS Østre Stationsvej 43, 3. 5000 Odense C
	CVR-nr.: 33 07 88 62
	Stiftet: 18. august 2010
	Hjemsted: Odense
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 9. regnskabsår
Direktion	Bent Julius Nielsen
Revision	Revision & Råd Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Svendborgvej 83 5260 Odense S
Modervirksomhed	JULIUS NIELSEN GROUP LTD.
Dattervirksomheder	YELLOW RABBIT ApS, Odense A & F HOLDING ApS, Odense

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at udleje parkeringsarealer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.027.778 kr. mod 1.344.599 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.060.970 kr. mod 3.851.754 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JULIUS NIELSEN PARKING SERVICES 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler og tab på debitorer m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter m.v. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede parkeringsrettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 20 år. Forventet restværdi udgør kr. 0.

Fastlæggelse af den økonomiske brugstid på 20 år er begrundet i at udnyttelse af parkeringsrettighederne ikke er tidsbegrænset i henhold til den underskrevne købekontrakt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af parkeringsanlæg	10-25 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Tilknyttede virksomheder 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, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datervirksomheder i forhold til kostpris.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	2.027.778	1.344.599
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-187.214	-177.165
Resultat før finansielle poster	1.840.564	1.167.434
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	597.930	2.940.381
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	43.088	54.987
Andre finansielle indtægter	56.365	77.461
1 Øvrige finansielle omkostninger	-65.401	-117.801
Resultat før skat	2.472.546	4.122.462
2 Skat af årets resultat	-411.576	-270.708
Årets resultat	2.060.970	3.851.754
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	597.930	2.940.381
Overføres til overført resultat	1.463.040	911.373
Disponeret i alt	2.060.970	3.851.754

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
3 Parkeringsrettigheder	1.100.000	1.200.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.100.000</u>	<u>1.200.000</u>
4 Indretning af parkeringsanlæg	799.866	670.594
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	367.863	419.752
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.167.729</u>	<u>1.090.346</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.590.259	3.992.329
6 Ansvarligt lån	1.695.960	1.695.960
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.286.219</u>	<u>5.688.289</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>8.553.948</u>	<u>7.978.635</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	172.629	139.272
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	777.545	1.176.664
Andre tilgodehavender	413.534	1.729.911
Periodeafgrænsningsposter	5.519	0
Tilgodehavender i alt	<u>1.369.227</u>	<u>3.045.847</u>
Likvide beholdninger	1.450.749	269.101
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.819.976</u>	<u>3.314.948</u>
Aktiver i alt	<u>11.373.924</u>	<u>11.293.583</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.807.971	3.210.041
Overført resultat	5.809.250	4.346.210
Egenkapital i alt	9.697.221	7.636.251
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	245.916	265.769
Hensatte forpligtelser i alt	245.916	265.769
Gældsforpligtelser		
7 Anden gæld	0	2.100.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	2.100.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.786	56.633
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	405.160
Selskabsskat	884.819	400.284
Anden gæld	512.182	429.486
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.430.787	1.291.563
Gældsforpligtelser i alt	1.430.787	3.391.563
Passiver i alt	11.373.924	11.293.583

8 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	80.000	3.210.041	4.346.210	7.636.251
Resultatandel	0	597.930	1.463.040	2.060.970
	80.000	3.807.971	5.809.250	9.697.221

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	14.226
Andre finansielle omkostninger	<u>65.401</u>	<u>103.575</u>
	<u>65.401</u>	<u>117.801</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	432.413	285.046
Årets regulering af udskudt skat	-19.853	-14.819
Regulering af tidligere års skat	<u>-984</u>	<u>481</u>
	<u>411.576</u>	<u>270.708</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Parkeringsret-</u>
		<u>tigheder</u>
Kostpris 1. oktober 2018		<u>2.000.000</u>
Kostpris 30. september 2019		<u>2.000.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018		800.000
Årets afskrivninger		<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2019		<u>900.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019		<u>1.100.000</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Indretning af parkeringsan- læg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2018	803.616	868.040
Tilgang	164.597	0
Kostpris 30. september 2019	968.213	868.040
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	133.022	448.288
Årets afskrivninger	35.325	51.889
Af- og nedskrivninger 30. september 2019	168.347	500.177
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	799.866	367.863

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. oktober 2018	782.288	782.288
Kostpris 30. september 2019	782.288	782.288
Opskrivninger 1. oktober 2018	3.210.041	269.660
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	597.930	2.940.381
Opskrivninger 30. september 2019	3.807.971	3.210.041
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	4.590.259	3.992.329

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
YELLOW RABBIT ApS, Odense	100 %	828.355	169.239
A & F HOLDING ApS, Odense	100 %	3.761.904	428.691
		4.590.259	597.930

Noter

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
6. Ansvarligt lån		
Kostpris 1. oktober 2018	1.695.960	500.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>1.195.960</u>
Kostpris 30. september 2019	<u>1.695.960</u>	<u>1.695.960</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	 <u>1.695.960</u>	 <u>1.695.960</u>
 7. Anden gæld		
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Anden gæld i alt	<u>0</u>	<u>2.100.000</u>

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med en gennemsnitlig årlig ydelse på kr. 553.800. Lejekontrakten har en restløbe tid på 38 måneder og en samlet restleje ydelse på kr. 1.753.700.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør kr. 884.819.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.