

JULIUS NIELSEN PARKING SERVICES ApS

Østre Stationsvej 43, 5000 Odense C

Årsrapport for
1. oktober 2016 - 30. september 2017
(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 8/1 2018

Bent Julius Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Koncernoversigt	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017	12
Balance pr. 30. september 2017	13
Noter til årsrapporten	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for JULIUS NIELSEN PARKING SERVICES ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 4. december 2017

Direktion

Bent Julius Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JULIUS NIELSEN PARKING SERVICES ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JULIUS NIELSEN PARKING SERVICES ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt 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.

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

Konklusion

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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 4. december 2017

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Leif Åhl Petersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

JULIUS NIELSEN PARKING SERVICES ApS
Østre Stationsvej 43
5000 Odense C

CVR-nr.: 33 07 88 62
Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017
Stiftet: 18. august 2010
Hjemsted: Odense

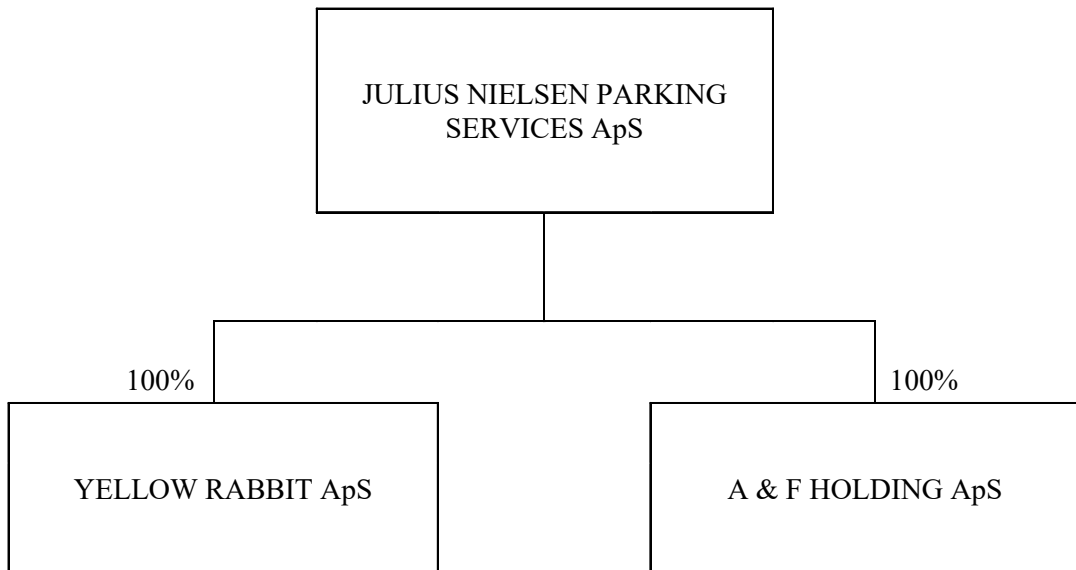
Direktion

Bent Julius Nielsen

Revisor

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Svendborgvej 83
5260 Odense S

Koncernoversigt



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udleje parkeringsarealer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 1.195.960, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 3.514.836.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen forventer et resultat i det kommende år på niveau med indeværende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JULIUS NIELSEN PARKING SERVICES ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter bestående af indtægter fra udlejning af parkeringsarealer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede parkeringsrettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Parkeringsrettigheder afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet 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 af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger indeholder indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

JULIUS NIELSEN PARKING SERVICES ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Bruttofortjeneste		1.676.823	1.805
Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-176.682</u>	<u>-192</u>
Resultat før finansielle poster		1.500.141	1.613
Finansielle indtægter	1	132.338	84
Finansielle omkostninger		<u>-99.192</u>	<u>-108</u>
Resultat før skat		1.533.287	1.589
Skat af årets resultat	2	<u>-337.327</u>	<u>-350</u>
Årets resultat		<u>1.195.960</u>	<u>1.239</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.195.960</u>	<u>1.239</u>
		<u>1.195.960</u>	<u>1.239</u>

Balance pr. 30. september 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
AKTIVER			
Parkeringsrettigheder		<u>1.300.000</u>	<u>1.400</u>
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>1.300.000</u>	<u>1.400</u>
Indretning af parkeringsanlæg		704.539	739
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>374.972</u>	<u>220</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>1.079.511</u>	<u>959</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	782.288	80
Ansvarligt lån	6	<u>500.000</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.282.288</u>	<u>80</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.661.799</u>	<u>2.439</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		112.082	105
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.370.440	1.000
Andre tilgodehavender		<u>1.532.602</u>	<u>1.560</u>
Tilgodehavender		<u>3.015.124</u>	<u>2.665</u>
Likvide beholdninger		<u>167.843</u>	<u>209</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.182.967</u>	<u>2.874</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>6.844.766</u></u>	<u><u>5.313</u></u>

Balance pr. 30. september 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		<u>3.434.836</u>	<u>2.239</u>
Egenkapital i alt	7	<u>3.514.836</u>	<u>2.319</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>280.588</u>	<u>233</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>280.588</u>	<u>233</u>
Gældsbrev		<u>2.100.000</u>	<u>2.100</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>2.100.000</u>	<u>2.100</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		193.253	41
Selskabsskat		308.908	299
Anden gæld		<u>447.181</u>	<u>321</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>949.342</u>	<u>661</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.049.342</u>	<u>2.761</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>6.844.766</u></u>	<u><u>5.313</u></u>
Eventualposter m.v.	9		

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	58.903	2
Andre finansielle indtægter	73.435	82
	<u>132.338</u>	<u>84</u>
	<u>132.338</u>	<u>84</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	289.960	315
Regulering af udskudt skat	47.386	35
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-19	0
	<u>337.327</u>	<u>350</u>
	<u>337.327</u>	<u>350</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		Parkerings- rettigheder
Kostpris 1. oktober 2016		<u>2.000.000</u>
Kostpris 30. september 2017		<u>2.000.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016		600.000
Årets afskrivninger		<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2017		<u>700.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017		<u>1.300.000</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af parkerings- anlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2016	803.616	582.040
Tilgang i årets løb	0	198.000
Kostpris 30. september 2017	803.616	780.040
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	65.132	362.331
Årets afskrivninger	33.945	42.737
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	99.077	405.068
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	704.539	374.972

5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Kostpris 1. oktober 2016	80.000	80
Tilgang i årets løb	702.288	0
Kostpris 30. september 2017	782.288	80
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	782.288	80

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
YELLOW RABBIT ApS	Odense	100%	254.876	186.221
A & F HOLDING ApS	Odense	100%	797.072	71.770

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

	Ansvarligt lån
Kostpris 1. oktober 2016	0
Tilgang i årets løb	500.000
Kostpris 30. september 2017	500.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	500.000

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	80.000	2.238.876	2.318.876
Årets resultat	0	1.195.960	1.195.960
Egenkapital 30. september 2017	80.000	3.434.836	3.514.836

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2016	Gæld 30. september 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gældsbrev	2.100.000	2.100.000	0	2.100.000
	2.100.000	2.100.000	0	2.100.000

9 Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør kr. 308.908 pr. 30. september 2017. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et andet beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.