

Villy C. ApS

CVR-nr. 36 02 56 46

Ulspilsager 38
2791 Dragør

Årsrapport 2017/18

(regnskabsperiode 1. oktober 2017 - 30. september 2018)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
22. februar 2019



Jan Schultz Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Villy C. ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 22. februar 2019

I direktionen:



Jan Schultz Petersen

Direktor

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Villy C. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Villy C. ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 Deres 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, De 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.

Allerød, den 22. februar 2019

Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 25 16 00 37

Jesper Peter Falk
statsautoriseret revisor
mne15091

Selskabsoplysninger

Selskabet

Villy C. ApS
Ulspilsager 38
2791 Dragør

CVR-nr.: 36 02 56 46
Stiftet: 3. juni 2014
Hjemsted: Dragør
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Jan Schultz Petersen

Revisor

Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Engholm Parkvej 8
3450 Allerød

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at eje og besidde anparter og aktier i andre selskaber og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2017/18	2016/17
Bruttotab		-30.295	-22.573
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		113.519	-104.676
Finansielle indtægter		243.266	150.232
Finansielle omkostninger		-136.059	-8.044
Ordinært resultat før skat		190.431	14.939
Skat af årets resultat	1	-33.792	-26.290
Årets resultat		156.639	-11.351
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-43.361	-311.351
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	300.000
Disponeret i alt		156.639	-11.351

Balance pr. 30. september

Aktiver

	Note	2018	2017
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	993.467	854.948
Andre værdipapirer og kapitalandele		40.237	28.917
Finansielle anlægsaktiver		1.033.704	883.865
Anlægsaktiver		1.033.704	883.865
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		252.148	1.000.000
Selskabsskat		0	0
Kortfristede tilgodehavender		252.148	1.000.000
Værdipapirer		3.299.963	2.865.167
Likvide beholdninger		146.884	115.001
Omsætningsaktiver		3.698.995	3.980.168
Aktiver i alt		4.732.699	4.864.033

Balance pr. 30. september

Passiver

	Note	2018	2017
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		4.454.174	4.497.535
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	300.000
Egenkapital	3	4.704.174	4.847.535
Selskabsskat		19.150	7.123
Anden gæld		9.375	9.375
Kortfristede gældsforpligtelser		28.525	16.498
Gældsforpligtelser		28.525	16.498
Passiver i alt		4.732.699	4.864.033

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	33.792	26.290
Regulering af udskudt skat	0	0
	<u>33.792</u>	<u>26.290</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	5.177.105	5.177.105
Tilgang	25.000	0
	<u>5.202.105</u>	<u>5.177.105</u>
Kostpris 30. september	5.202.105	5.177.105
	<u>5.202.105</u>	<u>5.177.105</u>
Værdireguleringer 1. oktober	-4.322.157	-3.217.481
Årets resultatandele	113.519	-104.676
Udbytte til moderselskabet	0	-1.000.000
	<u>-4.208.638</u>	<u>-4.322.157</u>
Værdireguleringer 30. september	-4.208.638	-4.322.157
	<u>-4.208.638</u>	<u>-4.322.157</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>993.467</u>	<u>854.948</u>

Informationer, jf. seneste årsregnskab

	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
Schultz ApS				
Dragør				
CVR-nr. 19 51 96 00	50%	126.000	227.038	1.936.935
FJ Holding 2018 ApS				
Dragør				
CVR-nr. 39 50 70 48	50%	50.000	0	50.000
	<u>50%</u>	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>50.000</u>

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
3 Egenkapital		
Selskabskapital 1. oktober	50.000	50.000
Selskabskapital 30. september	50.000	50.000
Overført resultat 1. oktober	4.497.535	4.808.886
Forslag til årets resultatfordeling	-43.361	-311.351
Overført resultat 30. september	4.454.174	4.497.535
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. oktober	300.000	180.000
Udbetalt udbytte	-300.000	-180.000
Forslag til årets resultatfordeling	200.000	300.000
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 30. september	200.000	300.000
Egenkapital 30. september	4.704.174	4.847.535

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Udbytte fra tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes udbytte fra tilknyttede virksomheder deklareret i regnskabsåret.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det 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 den tilknyttede virksomheds underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

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 anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. unoterede kapitalandele måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved

Anvendt regnskabspraksis

udling i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.