

Villy C. ApS

CVR-nr. 36 02 56 46

Ulsøvej 38
2791 Dragør

Årsrapport 2018/19 (regnskabsperiode 1. oktober 2018 - 30. september 2019)

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



Jan Schultz Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 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, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 6. januar 2020

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 2018 - 30. september 2019 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 revisorer's Ethiske 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 6. januar 2020

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

Jesper Peter Falk
statsautoriseret revisor
mnr15091

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	2018/19	2017/18
Bruttotab		-41.360	-30.295
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-300.938	113.519
Finansielle indtægter		151.234	243.281
Finansielle omkostninger		-55	-136.074
Ordinært resultat før skat		-191.119	190.431
Skat af årets resultat	1	-7.260	-33.792
Årets resultat		-198.379	156.639
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-298.379	-43.361
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	200.000
Disponeret i alt		-198.379	156.639

Balance pr. 30. september

Aktiver

	Note	2019	2018
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	952.869	993.467
Andre værdipapirer og kapitalandele		13.474	40.237
Finansielle anlægsaktiver		966.343	1.033.704
Anlægsaktiver		966.343	1.033.704
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.894	252.148
Selskabsskat		23.341	14.642
Kortfristede tilgodehavender		25.235	266.790
Værdipapirer		3.284.017	3.299.963
Likvide beholdninger		73.356	146.884
Omsætningsaktiver		3.382.608	3.713.637
Aktiver i alt		4.348.951	4.747.341
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		4.155.795	4.454.174
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	200.000
Egenkapital	3	4.305.795	4.704.174
Selskabsskat		24.156	33.792
Anden gæld		19.000	9.375
Kortfristede gældsforpligtelser		43.156	43.167
Gældsforpligtelser		43.156	43.167
Passiver i alt		4.348.951	4.747.341

Noter

	2018/19	2017/18		
1 Skat af årets resultat				
Skat af ordinært resultat	24.156	33.792		
Skat vedrørende tidligere år	-16.896	0		
Regulering af udskudt skat	0	0		
	7.260	33.792		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. oktober	5.202.105	5.177.105		
Tilgang	0	25.000		
Kostpris 30. september	5.202.105	5.202.105		
Værdireguleringer 1. oktober	-4.208.638	-4.322.157		
Årets resultatandele	-300.938	113.519		
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	260.340	0		
Værdireguleringer 30. september	-4.249.236	-4.208.638		
Regnskabsmæssig værdi 30. september	952.869	993.467		
Informationer, jf. seneste årsregnskab				
	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
Schultz ApS				
Dragør				
CVR-nr. 19 51 96 00	50%	126.000	-31.197	1.905.738
FJ Holding 2018 ApS				
Dragør				
CVR-nr. 39 50 70 48	50%	50.000	-570.679	-520.679

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
3 Egenkapital		
Selskabskapital 1. oktober	50.000	50.000
Selskabskapital 30. september	50.000	50.000
Overført resultat 1. oktober	4.454.174	4.497.535
Forslag til årets resultatfordeling	-298.379	-43.361
Overført resultat 30. september	4.155.795	4.454.174
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. oktober	200.000	300.000
Udbetalt udbytte	-200.000	-300.000
Forslag til årets resultatfordeling	100.000	200.000
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 30. september	100.000	200.000
Egenkapital 30. september	4.305.795	4.704.174

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 afhændelssummen 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.