

## **José Amaral Holding IVS**

**Pottemagerporten 92  
2650 Hvidovre**

**CVR-nr. 37 64 02 47**

### **Årsrapport for 2017/18**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 19. november 2018

---

**Edilberto José Guimarães Do Amaral**  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                             |             |
| Ledespåtegning                                 | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2           |
| <br>   |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                       |             |
| Selskabsoplysninger                            | 3           |
| Ledelsesberetning                              | 4           |
| <br>   |             |
| <b>Årsregnskab</b>                             |             |
| Anvendt regnskabspraksis                       | 5           |
| Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018 | 8           |
| Balance pr. 30. juni 2018                      | 9           |
| Noter til årsrapporten                         | 11          |

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for José Amaral Holding IVS.

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. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 24. oktober 2018

### **Direktion**

Edilberto José Guimarães Do  
Amaral  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i José Amaral Holding IVS*

Vi har opstillet årsrapporten for José Amaral Holding IVS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 24. oktober 2018

Agenda Revision  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 32 16 05 65

Zeljko Andjelic  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne34263

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

José Amaral Holding IVS  
Pottemagerporten 92  
2650 Hvidovre

CVR-nr.: 37 64 02 47

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Stiftet: 26. april 2016

Hjemsted: Hvidovre

### Direktion

Edilberto José Guimarães Do Amaral, direktør

### Revisor

Agenda Revision  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Gammeltorv 6  
1457 København K

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre virksomheder og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 111.853, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 105.067.

Indregning af kapitalandele på associerede virksomheder er ændret fra kostpris til indregning til indre værdi. Nedenfor i anvendt regnskabspraksis er konsekvensen af ændringen beskrevet.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for José Amaral Holding IVS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Indregning af kapitalandele på associerede virksomheder er ændret fra kostpris til indregning til indre værdi. Nedenfor er konsekvens af ændringen beskrevet.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 30. juni 2017:

For 2016/17 er årets resultat efter skat uændret, mens egenkapitalen pr. 30. juni 2017 er forøget med kr. 474.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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**

#### **Bruttotab**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### **Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

#### **Skat af årets resultat**

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**

##### ***Goodwill***

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill og forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsetidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser, inkl. hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid. Goodwill fra erhvervede virksomheder kan reguleres indtil udgangen af året efter anskaffelsen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for José Amaral Holding IVS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

### **Selskabsskat 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 under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

|  | Note | 2017/2018<br>kr.      | 2016/2017<br>kr.     |
|--|------|-----------------------|----------------------|
| <b>Bruttotab</b>   |      | <b>-6.187</b>         | <b>-7.170</b>        |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder      | 1    | 118.261               | 0                    |
| Finansielle omkostninger                                   | 2    | <u>-221</u>           | <u>-95</u>           |
| <b>Resultat før skat</b>                                   |      | <b>111.853</b>        | <b>-7.265</b>        |
| Skat af årets resultat                                     |      | <u>0</u>              | <u>0</u>             |
| <b>Årets resultat</b>                                      |      | <b><u>111.853</u></b> | <b><u>-7.265</u></b> |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode |      | 118.261               | 0                    |
| Overført resultat  |      | <u>-6.408</u>         | <u>-7.265</u>        |
|  |      | <b><u>111.853</u></b> | <b><u>-7.265</u></b> |

## Balance pr. 30. juni 2018

|  | <u>Note</u> | <u>2017/18</u>               | <u>2016/17</u>             |
|--|-------------|------------------------------|----------------------------|
|  |             | kr.                          | kr.                        |
| <b>Aktiver</b>                           |             |                              |                            |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 3           | <u>120.340</u>               | <u>2.079</u>               |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>         |             | <u><b>120.340</b></u>        | <u><b>2.079</b></u>        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>               |             | <u><b>120.340</b></u>        | <u><b>2.079</b></u>        |
| <b>Aktiver i alt</b>                     |             | <u><u><b>120.340</b></u></u> | <u><u><b>2.079</b></u></u> |

## Balance pr. 30. juni 2018

|  | <u>Note</u> | <u>2017/18</u>        | <u>2016/17</u>       |
|--|-------------|-----------------------|----------------------|
|  |             | kr.                   | kr.                  |
| <b>Passiver</b>  |             |                       |                      |
| Virksomhedskapital   |             | 5                     | 5                    |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode |             | 118.735               | 474                  |
| Overført resultat  |             | <u>-13.673</u>        | <u>-7.265</u>        |
| <b>Egenkapital</b>   | 4           | <u><b>105.067</b></u> | <u><b>-6.786</b></u> |
| Gæld til associerede virksomheder                          |             | 6.311                 | 0                    |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse                      |             | 4.962                 | 4.865                |
| Anden gæld   |             | <u>4.000</u>          | <u>4.000</u>         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                     |             | <u><b>15.273</b></u>  | <u><b>8.865</b></u>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                            |             | <u><b>15.273</b></u>  | <u><b>8.865</b></u>  |
| <b>Passiver i alt</b>                                      |             | <u><b>120.340</b></u> | <u><b>2.079</b></u>  |

## Noter til årsrapporten

|  | <u>2017/2018</u>      | <u>2016/2017</u>    |
|--|-----------------------|---------------------|
|  | kr.                   | kr.                 |
| <b>1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder</b> |                       |                     |
| Andel af overskud i associerede virksomheder                   | 118.261               | 0                   |
|  | <u><b>118.261</b></u> | <u><b>0</b></u>     |
| <br>   |                       |                     |
| <b>2 Finansielle omkostninger</b>                              |                       |                     |
| Finansielle omkostninger associerede virksomheder              | 124                   | 0                   |
| Andre finansielle omkostninger                                 | 97                    | 95                  |
|  | <u><b>221</b></u>     | <u><b>95</b></u>    |
| <br>   |                       |                     |
| <b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>              |                       |                     |
| Kostpris 1. juli 2017  | 1.605                 | 0                   |
| Tilgang i årets løb  | 0                     | 1.605               |
| Kostpris 30. juni 2018   | <u>1.605</u>          | <u>1.605</u>        |
| <br>   |                       |                     |
| Værdireguleringer 1. juli 2017                                 | 474                   | 0                   |
| Årets resultat   | 118.261               | 474                 |
| Værdireguleringer 30. juni 2018                                | <u>118.735</u>        | <u>474</u>          |
| <br>   |                       |                     |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>                     | <u><b>120.340</b></u> | <u><b>2.079</b></u> |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u>  | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> |
|--------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| Lisporto IVS | Hvidovre        | 50%              | 240.680            | 236.522               |

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

|  | Virksomheds-<br>kapital | Reserve for<br>nettoopskriv-<br>ning efter den<br>indre værdis<br>metode | Overført<br>resultat | I alt          |
|--|-------------------------|--|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2017                       | 5                       | 0  | -7.265               | -7.260         |
| Nettoeffekt ved ændring af<br>regnskabspraksis | 0                       | 474  | 0                    | 474            |
| Korrigeret egenkapital 1. juli<br>2017         | 5                       | 474  | -7.265               | -6.786         |
| Årets resultat                                 | 0                       | 118.261  | -6.408               | 111.853        |
| <b>Egenkapital 30. juni 2018</b>               | <b>5</b>                | <b>118.735</b>   | <b>-13.673</b>       | <b>105.067</b> |

Virksomhedskapitalen består af 5 anpartar à nominelt kr. 1. Ingen anpartar er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Edilberto José Guimarães Do Amaral

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-044553637408  
Tidspunkt for underskrift: 26-11-2018 kl.: 17:20:45  
Underskrevet med NemID

## Zeljko Andjelic

---

Som Revisor NEM ID  
RID: 1252566697500  
Tidspunkt for underskrift: 27-11-2018 kl.: 08:40:05  
Underskrevet med NemID

## Edilberto José Guimarães Do Amaral

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-044553637408  
Tidspunkt for underskrift: 28-11-2018 kl.: 22:29:15  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: a584c353YZuP15609441

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).