

**Julia Sofia IVS  
Karlsunde Centervej 85  
2690 Karlsunde**

**CVR-nummer: 37913189**

**ÅRSRAPPORT  
5. august 2016 til 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets generalforsamling, den 20/6 2018

---

Julia Sofia Aastrup  
dirigent

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger ..... 3

Ledelsesberetning ..... 4

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning ..... 5

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... 6

**Årsregnskab 5. august 2016 - 31. december 2017**

Anvendt regnskabspraksis ..... 7

Resultatopgørelse ..... 11

Balance ..... 12

Noter ..... 14

## SELSKABSOPLYSNINGER



regnskab revision rådgivning

**Selskabet**

Julia Sofia IVS  
Karlslunde Centervej 85  
2690 Karlslunde

CVR-nr.: 37 91 31 89

**Direktion**

Julia Sofia Aastrup

**Revisor**

Revisionsfirmaet Mentor Registreret Revisionsanpartsselskab  
Registrerede Revisorer, medlem af FSR Danske Revisorer  
Blokken 90, Postboks 87  
3460 Birkerød

Kontaktperson: Niels Fisker-Andersen

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har været udøvelse af kunstnerisk virksomhed.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Efter statusdagen er selskabet omdannet til anpartsselskab.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 5. august 2016 - 31. december 2017 for Julia Sofia IVS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 5. august 2016 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 20/6 2018

**Direktion**

Julia Sofia Aastrup

**Til den daglige ledelse i Julia Sofia IVS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Julia Sofia IVS for perioden 5. august 2016 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 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.

Birkerød, den 20/6 2018

**Revisionsfirmaet Mentor, registreret revisionsanpartsselskab**

CVR-nr 28136196

Niels Fisker-Andersen  
registreret revisor, FSR Danske Revisorer  
mne10825

## GENERELT

Årsregnskabet for Julia Sofia IVS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (DKK).

Resultatopgørelsen er artsopdelt i beretningsform.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og er i alt væsentlighed følgende:

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

**Andre eksterne omkostninger**

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

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

**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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

**BALANCEN****Immaterielle anlægsaktiver****Udviklingsprojekter**

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 10 år.



### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede 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.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet til anskaffelsværdien.

#### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Egenkapital

#### Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel til egenkapitalens frie reserver.

Reserven består af aktiverede udviklingsomkostninger fratrukket eventualskat på 22%. Reserven reduceres i takt med at de aktiverede udviklingsomkostninger afskrives over resultatopgørelsen, reguleret for eventualskatten.

#### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem

regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger".

RESULTATOPGØRELSE  
5. AUGUST 2016 - 31. DECEMBER 2017



regnskab revision rådgivning

	2016/17 DKK
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.204.841</b>
1 Personalemkostninger.....	-357.791
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-21.363
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>825.687</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-9.354
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>816.333</b>
Skat af årets resultat .....	-29.453
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>786.880</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	52.900
Årets henlæggelse til reserve for iværksætterselskaber .....	26.455
Overført resultat .....	707.525
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>786.880</b>

Penneo dokumentnøgle: APWPL-0GY27-CMEZV-YIE1-540B8-EZVAT

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

## AKTIVER



regnskab revision rådgivning

	2017 DKK
2 Udviklingsprojekter under udførelse.....	681.064
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>681.064</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	105.227
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>105.227</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	50.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>50.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>836.291</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	350.812
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>350.812</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>278.592</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>629.404</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.465.695</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

## PASSIVER



regnskab revision rådgivning

	2017 DKK
Virksomhedskapital .....	1
Reserve for iværksætterselskab.....	26.455
Reserve for udviklingsomkostninger .....	531.264
Overført resultat .....	26.463
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	52.900
<b>3 EGENKAPITAL.....</b>	<b>637.083</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	170.700
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>170.700</b>
Anden gæld .....	458.284
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>458.284</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	25.000
Selskabsskat .....	8.553
Anden gæld .....	142.243
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	23.832
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>199.628</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>	<b>657.912</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.465.695</b>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	2016/17 DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Antal personer beskæftiget .....	1
Lønninger .....	353.504
Andre omkostninger til social sikring .....	4.287
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>357.791</b>
	Udviklingsprojek- ter under udførelse
<b>2 Immaterielle anlægsaktiver</b>	
Tilgang i årets løb .....	681.064
Kostpris 31. december 2017 .....	681.064
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>681.064</b>

Virksomheden har valgt at aktivere udviklingsomkostninger som et aktiv. Aktivets værdi ved førstegangsindregningen målt til kostpris. Et tilsvarende beløb reduceret med eventualeskatten på 22% er bundet under egenkapitalen. De særlige forudsætninger som ligger til grund for indregning og måling, er at virksomheden har udviklet koncepter og brand.

Koncepterne afskrives over 5 år når endelig ibrugtagning er sket. Selskabets ledelse forventer at koncepterne vil generere likviditet i hele levetiden.

	Primo	Overførsel	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital .....	1	0	0	1
Reserve for iværksætterselskab .....	0	0	26.455	26.455
Reserve for udviklingsomkostninger .....	0	531.264	0	531.264
Overført resultat .....	707.527	-681.064	0	26.463
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	0	52.900	52.900
	<b>707.528</b>	<b>-149.800</b>	<b>79.355</b>	<b>637.083</b>

Selskabskapitalen er ikke ændret indenfor de seneste 5 år.

(Det er ikke længere et krav at lave note på egenkapitalen for årsrapporter 2016 med mindre der er opskrivningskonti)

	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld .....	458.284	0
	<u>458.284</u>	<u>0</u>

**5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet indgår i sambeskatning med flere koncernforbundne selskaber. Selskabet hæfter for de øvrige selskabers selskabsskat og kildeskat vedr. udbytte, renter og royalties.

På statusdagen udgør koncernens samlede forpligtelser vedr. selskabsskat og kildeskat af udbytte, renter og royalties T.DKK 9.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Julia Sofia Aastrup

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-930633812973

IP: 188.178.140.58

2018-06-20 13:23:41Z

NEM ID 

## Niels Fisker-Andersen

Registreret revisor

På vegne af: REVISIONSFIRMAET MENTOR, REGISTRERET  
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Serienummer: CVR:28136196-RID:1101898101785

IP: 81.27.213.140

2018-06-20 13:24:57Z

NEM ID 

## Julia Sofia Aastrup

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-930633812973

IP: 188.178.140.58

2018-06-20 13:26:26Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: APWPL-0GY27-CMEZV-IYE1-540B8-EZVAT

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>