

Selskabet 20180917 Holding ApS

Kroparken 9
3500 Værløse

CVR.nr.: 39 89 50 56

ÅRSRAPPORT 2021

Regnskabsperiode: 1/1 2021 - 31/12 2021

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. juni 2022

Finn Rene Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsesberetning	4.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5.
Resultatopgørelse 1/1 2021 - 31/12 2021	8.
Balance pr. 31/12 2021	9.
Egenkapitalopgørelse	11.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

Selskabet 20180917 Holding ApS
Kroparken 9
3500 Værløse

CVR.nr.: 39 89 50 56
E-mail: frj@businessfocus.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2021 - 31/12 2021

Stiftelsesdato: 17/9 2018

Direktion

Finn Rene Jørgensen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje andele i andre selskaber samt enhver anden efter direktionens skøn hermed forbunden virksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Kapitalandele Tilknyttede Virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles 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 med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoposkrivning 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.

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er 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 tilknyttede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat

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 gældsmetode 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 værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2021 - 31/12 2021

Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	
	0	-5.000
1	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
	<u>-185.375</u>	<u>-241.721</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	
	-185.375	-246.721
2	Skat af årets resultat	
	<u>0</u>	<u>585</u>
	ÅRETS RESULTAT	
	<u>-185.375</u>	<u>-246.136</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	
	-185.375	-241.721
	Overført resultat	
	<u>0</u>	<u>-4.415</u>
	I ALT	
	<u>-185.375</u>	<u>-246.136</u>

Balance pr. 31/12 2021
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>284.632</u>	<u>470.007</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>284.632</u>	<u>470.007</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>284.632</u>	<u>470.007</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>585</u>	<u>213.580</u>
Tilgodehavender i alt	<u>585</u>	<u>213.580</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>585</u>	<u>213.580</u>
AKTIVER I ALT	<u>285.217</u>	<u>683.587</u>

Balance pr. 31/12 2021
Passiver

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Virksomhedskapital	40.000	1
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	244.632	430.007
Reserve for iværksætterselskaber	0	39.999
Overført resultat	-4.415	-4.415
EGENKAPITAL I ALT	<u>280.217</u>	<u>465.592</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	0	212.995
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.000</u>	<u>217.995</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>5.000</u>	<u>217.995</u>
PASSIVER I ALT	<u>285.217</u>	<u>683.587</u>
3 Eventualforpligtelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2021

	<u>1/1 2021</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2021</u>
Anpartskapital	1	39.999	0	0	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	430.007	0	0	-185.375	244.632
Reserve for iværksætterselskab	39.999	-39.999	0	0	0
Overført resultat	-4.415	0	0	0	-4.415
	<u>465.592</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-185.375</u>	<u>280.217</u>

NOTER

Note 1 - Kapitalandele		2021	2020
Tilknyttede virksomheder			
Selskab	Andel		
Selskabet 20180918 ApS, 39895676	Pct.		
Kostpris primo	100,00%	1	1
Tilgang i året		0	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>1</u>	<u>1</u>
Op-/nedskrivninger primo		470.006	711.727
Op-/nedskrivninger i året via resultatopgørelsen		-185.375	0
Resultatandel i året		0	-241.721
Opskrivninger ultimo		<u>284.631</u>	<u>470.006</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100,00%	<u>284.632</u>	<u>470.007</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt		<u>284.632</u>	<u>470.007</u>
Note 2 - Skat			
Skat af årets resultat:			
Skat af årets skattepligtige indkomst		0	0
Andel af skat vedrørende kapitalandele		0	-585
		<u>0</u>	<u>-585</u>

Note 3 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for IDU Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.