

Assimulo II ApS

Allegade 8E, 3
2000 Frederiksberg

CVR-nr. 43 45 03 95

Årsrapport
1. oktober 2024 til 30. september 2025

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 11. december 2025

Jakob Sillesen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	7
Balance 30. september	8
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskabet

Assimulo II ApS
Allegade 8E, 3
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 43 45 03 95

Regnskabsperiode: 1. oktober 2024 - 30. september 2025

Hjemsted: Frederiksberg

Direktion

Jakob Sillesen, direktør

Revisor

Lægård Revision
Statsautoriseret Revisionsfirma
Østbanegade 123
2100 København Ø

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025 for Assimulo II ApS.

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. september 2025 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025.

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.

Frederiksberg, den 11. december 2025

Direktion

Jakob Sillesen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Assimulo II ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Assimulo II ApS for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 11. december 2025

Lægård Revision
Statsautoriseret Revisionsfirma
CVR-nr. 18 43 70 82

Kurt Lægård
Statsautoriseret revisor
mne15013

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i selskaber og drive investeringsvirksomhed i øvrigt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets egenkapital er pr. balancedagen tabt, jf. selskabslovens § 119. Virksomhedsdeltagere er opmærksom på situationen og har afgivet støtteerklæring om at stille den nødvendige likviditet til rådighed for at sikre selskabets fortsatte drift. Der arbejdes løbende på at reetablere selskabskapitalen gennem forbedring af driftsresultater og eventuel kapitaltilførsel.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Assimulo II ApS for 2024/25 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2024/25 er aflagt i kr.

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.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
		kr.	kr.
Bruttotab		-12.637	-14.322
Finansielle indtægter		0	320
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder		-4.267	-1.548
Andre finansielle omkostninger		<u>-725.776</u>	<u>-106.320</u>
Resultat før skat		-742.680	-121.870
Skat af årets resultat		<u>21.330</u>	<u>26.796</u>
Årets resultat		<u>-721.350</u>	<u>-95.074</u>
Overført resultat		<u>-721.350</u>	<u>-95.074</u>
		<u>-721.350</u>	<u>-95.074</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>50.494</u>	<u>29.164</u>
Tilgodehavender		<u>50.494</u>	<u>29.164</u>
Værdipapirer		<u>4.117</u>	<u>729.867</u>
Værdipapirer		<u>4.117</u>	<u>729.867</u>
Likvide beholdninger		<u>2.687</u>	<u>10.100</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>57.298</u>	<u>769.131</u>
Aktiver i alt		<u><u>57.298</u></u>	<u><u>769.131</u></u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2024/25</u> kr.	<u>2023/24</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overkurs ved emission		0	253.401
Overført resultat		<u>-103.565</u>	<u>364.384</u>
Egenkapital		<u>-63.565</u>	<u>657.785</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.500	6.250
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>114.363</u>	<u>105.096</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>120.863</u>	<u>111.346</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>120.863</u>	<u>111.346</u>
Passiver i alt		<u><u>57.298</u></u>	<u><u>769.131</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	2		
Eventualaktiver	3		
Eventualforpligtelser	4		
Oplysning om dagsværdi	5		

Noter

	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>

2 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har mistet mere end 50% af virksomhedskapitalen og selskabet er derfor omfattet af selskabslovens kapitaltabsregler.

For at sikre selskabets fortsatte drift har virksomhedsdeltagere afgivet støtteerklæring, hvori de forpligter sig til at tilføre den nødvendige likviditet til selskabet, således at forpligtelser overfor kreditorer kan opfyldes. Erklæringen gælder frem til 30. september 2026. Det er på den baggrund ledelsens vurdering, at den nuværende finansiering og støtte er tilstrækkelig til at sikre selskabets betalingsevne og fortsatte drift i det kommende regnskabsår.

3 Eventualaktiver

Selskabet har et samlet eventualaktiv i form af udskudt skat på kr. 139.924, som følge af uudnyttede skattemæssige underskud, hvoraf kr. 0 er indregnet som skatteaktiv, der vil kunne anvendes til modregning i fremtidige skattepligtige overskud.

4 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Assimulo ApS, CVR-nr. 33 03 42 88, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

5 Oplysning om dagsværdi

Værdipapirer

	<u>2024/25</u>
	kr.
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>-725.750</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>4.117</u>

