

ASSIMULO ApS

Allegade 8E, 3.

2000 Frederiksberg

CVR-nr. 33 03 42 88

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 årsrapport | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 8 |
| Balance 30. september | 9 |
| Noter | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

ASSIMULO ApS
Allegade 8E, 3.
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 33 03 42 88

Regnskabsperiode: 1. oktober 2024 - 30. september 2025

Hjemsted: Frederiksberg

Direktion

Jakob Sillesen, direktør

Revisor

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østbanegade 123
2100 København Ø

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025 for ASSIMULO 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 årsrapport

Til kapitalejeren i ASSIMULO ApS

Vi har opstillet årsrapporten for ASSIMULO ApS for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 årsrapporten 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.

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 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 aktier og anpartar i andre selskaber, ikke finansiell investeringsvirksomhed, kapitalforvaltning og anden formuepleje og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ASSIMULO 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 består af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser 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.

Nettopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettopskrivning 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 ASSIMULO ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

ASSIMULO ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, 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 | | -19.220 | -13.215 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | -635.140 | 89.017 |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | | 4.267 | 1.548 |
| Andre finansielle indtægter | | 7.550 | 51.006 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-12.017</u> | <u>-395</u> |
| Resultat før skat | | -654.560 | 127.961 |
| Skat af årets resultat | | <u>2.974</u> | <u>-8.602</u> |
| Årets resultat | | <u>-651.586</u> | <u>119.359</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 50.000 | 45.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 0 | 97.734 |
| Overført resultat | | <u>-701.586</u> | <u>-23.375</u> |
| | | <u>-651.586</u> | <u>119.359</u> |

Balance 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2024/25</u> | <u>2023/24</u> |
|--|-------------|------------------------------|--------------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 238.584 | 1.010.159 |
| Kapitalandele i kapitalinteresser | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>238.584</u> | <u>1.010.159</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>238.584</u> | <u>1.010.159</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 87.912 | 105.096 |
| Selskabsskat | | 6.236 | 0 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | <u>29.544</u> | <u>59.870</u> |
| Tilgodehavender | | <u>123.692</u> | <u>164.966</u> |
| Værdipapirer | | <u>291.850</u> | <u>304.151</u> |
| Værdipapirer | | <u>291.850</u> | <u>304.151</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>125.036</u> | <u>19.998</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>540.578</u> | <u>489.115</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>779.162</u></u> | <u><u>1.499.274</u></u> |

Balance 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2024/25</u> kr. | <u>2023/24</u> kr. |
|--|-------------|------------------------------|--------------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 914.715 | 914.715 |
| Overført resultat | | -309.247 | 392.338 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>50.000</u> | <u>45.000</u> |
| Egenkapital | | <u>735.468</u> | <u>1.432.053</u> |
| Selskabsskat | | <u>0</u> | <u>29.881</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 2 | <u>0</u> | <u>29.881</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 13.000 | 10.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 25.924 |
| Selskabsskat | | 26.880 | 0 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 3.814 | 0 |
| Anden gæld | | <u>0</u> | <u>1.416</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>43.694</u> | <u>37.340</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>43.694</u> | <u>67.221</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>779.162</u></u> | <u><u>1.499.274</u></u> |
| 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 Langfristede gældsforpligtelser

| | <u>Gæld</u> | <u>Gæld</u> | <u>Afdrag</u> | <u>Restgæld</u> |
|--------------|------------------------|----------------------|-----------------|-------------------|
| | <u>1. oktober 2024</u> | <u>30. september</u> | <u>næste år</u> | <u>efter 5 år</u> |
| | <u>2024</u> | <u>2025</u> | | |
| Selskabsskat | <u>29.881</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>29.881</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

3 Eventualaktiver

Selskabet har et samlet eventualaktiv i form af udskudt skat på kr. 3.607, 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 er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

| | <u>2024/25</u> |
|--|----------------|
| | kr. |
| 5 Oplysning om dagsværdi | |
| Værdipapirer | |
| Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen | <u>-12.301</u> |
| Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo | <u>291.850</u> |

Noter