

Simsek Holding ApS

HI-Park 399, 7400 Herning

CVR-nr. 24 22 69 48

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Simsek Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 24. november 2016

Direktion

Mehmet Simsek
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Simsek Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Simsek Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 24. november 2016

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Per Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Simsek Holding ApS HI-Park 399 7400 Herning CVR-nr.: 24 22 69 48 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Mehmet Simsek, direktør
Revision	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Ansvej 31 8600 Silkeborg
Dattervirksomheder	Nonstop Systems ApS, Herning Simsek Handel ApS, Herning
Associeret virksomhed	Simsek Ejendomme I/S, Herning

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Simsek Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

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

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som 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 disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	307.195	394.367
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-980.052	-634.010
Driftsresultat	-672.857	-239.643
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	217.722	621.329
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	125.206	120.469
Andre finansielle indtægter	296.821	60.791
2 Øvrige finansielle omkostninger	-88.062	-89.085
Resultat før skat	-121.170	473.861
3 Skat af årets resultat	-36.528	-23.775
Årets resultat	-157.698	450.086
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	721.500
Udbytte for regnskabsåret	101.200	0
Disponeret fra overført resultat	-258.898	-271.414
Disponeret i alt	-157.698	450.086

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	9.002.000	13.072.001
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	217.001	381.403
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>9.219.001</u>	<u>13.453.404</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.898.979	2.681.257
6 Kapitalandele i associerede virksomheder	1.724.565	1.599.359
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.623.544</u>	<u>4.280.616</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>13.842.545</u>	<u>17.734.020</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	459.690
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	619.319	39.661
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.204.003	0
Andre tilgodehavender	544.782	163.634
Periodeafgrænsningsposter	24.352	23.715
Tilgodehavender i alt	<u>2.392.456</u>	<u>686.700</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.787.562	788.272
Værdipapirer i alt	<u>3.787.562</u>	<u>788.272</u>
Likvide beholdninger	631.684	469.079
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.811.702</u>	<u>1.944.051</u>
Aktiver i alt	<u>20.654.247</u>	<u>19.678.071</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2016	2015
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	200.000	200.000
8 Overkurs ved emission	0	1.947.263
9 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.696.841	1.696.841
10 Overført resultat	15.115.301	13.426.937
11 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	0
Egenkapital i alt	17.113.342	17.271.041
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	112.498	110.092
Hensatte forpligtelser i alt	112.498	110.092
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	1.169.310	1.307.098
Deposita	28.500	28.500
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.197.810	1.335.598
Kortfristet del af langfristet gæld	91.244	557.190
Gæld til pengeinstitutter	1.755.822	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	19.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	184.232	182.057
Selskabsskat	164.360	130.370
Anden gæld	19.939	31.691
Periodeafgrænsningsposter	0	41.032
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.230.597	961.340
Gældsforpligtelser i alt	3.428.407	2.296.938
Passiver i alt	20.654.247	19.678.071

13 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

14 **Eventualposter**

15 **Nærtstående parter**

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Virksomhedens væsentligste aktivitet er udlejning af ejendomme, biler og inventar samt investering i kapitalandele og værdipapirer.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	3.652	0
Andre finansielle omkostninger	84.410	89.085
	<u>88.062</u>	<u>89.085</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	34.122	28.202
Årets regulering af udskudt skat	2.406	-9.967
Regulering af tidligere års skat	0	5.540
	<u>36.528</u>	<u>23.775</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2015	15.041.574	2.777.411
Tilgang	0	95.500
Afgang	-4.622.354	-386.900
Kostpris 30. juni 2016	<u>10.419.220</u>	<u>2.486.011</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	1.969.574	2.396.008
Årets afskrivninger	0	143.317
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-270.315
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-552.354	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>1.417.220</u>	<u>2.269.010</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>9.002.000</u>	<u>217.001</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	275.000	275.000
Kostpris 30. juni 2016	275.000	275.000
Opskrivninger 1. juli 2015	2.406.257	1.784.928
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	217.722	621.329
Opskrivninger 30. juni 2016	2.623.979	2.406.257
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	2.898.979	2.681.257
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Nonstop Systems ApS	Herning	100 %
Simsek Handel ApS	Herning	100 %
6. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	1.599.359	1.478.890
Kostpris 30. juni 2016	1.599.359	1.478.890
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	125.206	120.469
Opskrivninger 30. juni 2016	125.206	120.469
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	1.724.565	1.599.359
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Simsek Ejendomme I/S	Herning	25 %
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	200.000	200.000
	200.000	200.000

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>		
8. Overkurs ved emission				
Overkurs ved emission 1. juli 2015	1.947.263	1.947.263		
Årets overkurs ved emission	<u>-1.947.263</u>	<u>0</u>		
	0	1.947.263		
9. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger 1. juli 2015	<u>1.696.841</u>	<u>1.696.841</u>		
	1.696.841	1.696.841		
10. Overført resultat				
Overført resultat 1. juli 2015	13.426.936	13.698.351		
Korrektion som følge af ændret praksis 1	1.947.263	0		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-258.898</u>	<u>-271.414</u>		
	15.115.301	13.426.937		
11. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>0</u>		
	101.200	0		
12. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2016</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2015</u>
Gæld til realkreditinstitutter	90.000	800.000	1.259.310	1.307.098
Deposita	0	0	28.500	28.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>1.244</u>	<u>0</u>	<u>1.244</u>	<u>557.190</u>
	91.244	800.000	1.289.054	1.892.788

Noter

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.259 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 2.050 t.kr.

14. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har leasingforpligtelse på leje af kontormaskiner 27 månedlige ydelser til i alt 47.736 kr.

Selskabet har leasingforpligtelse på leje af 3 biler 42 månedlige ydelser til i alt 546.840 kr.

15. Nærtstående parter

Øvrige nærtstående parter

Simsek Handel ApS

Tilknyttet virksomhed

Nonstop Systems ApS

Tilknyttet virksomhed

Simsek Ejendomme I/S

Associeret virksomhed

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Mehmet Simsek, Gjellerupbakken 34, 7400 Herning