

SIME Holding ApS

Kanaltorvet 2, 2620 Albertslund

CVR-nr. 25 32 48 38

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. december 2020.

Ibrahim Sime
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for SIME 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 16. december 2020

Direktion

Ibrahim Sime

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i SIME Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SIME Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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.

Glostrup, den 16. december 2020

PKF Munkebo Vindelev

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor
mne3644

Selskabsoplysninger

Selskabet	SIME Holding ApS Kanaltorvet 2 2620 Albertslund
	CVR-nr.: 25 32 48 38
	Stiftet: 7. april 2000
	Hjemsted: Albertslund kommune
	Regnskabsår: 1. juli 2019 - 30. juni 2020 19. regnskabsår
Direktion	Ibrahim Sime
Revisor	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S, Taastrup Hovedgade 101, 2630 Taastrup
Dattervirksomhed	Café Felix ApS, Brøndby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i formueforvaltning og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 10 t.kr. mod -103 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har, efter regnskabsårets udløb, givet et koncerntilskud på kr. 340.000 til datterselskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Bortset fra ovennævnte koncerntilskud, er der efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SIME Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

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

Anvendt regnskabspraksis

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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., 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.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

SIME Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttotab	-8.750	-10.055
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	-110.718
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>20.861</u>	<u>20.400</u>
Resultat før skat	12.111	-100.373
1 Skat af årets resultat	<u>-2.112</u>	<u>-2.276</u>
Årets resultat	9.999	-102.649
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	9.999	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-102.649</u>
Disponeret i alt	9.999	-102.649

Balance 30. juni

Aktiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u> 0</u>	<u> 0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u> 0</u>	<u> 0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u> 0</u>	<u> 0</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	950.339	927.202
3	Udskudte skatteaktiver	<u> 0</u>	<u> 0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>950.339</u>	<u>927.202</u>
	Likvide beholdninger	<u>10.053</u>	<u>10.053</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>960.392</u>	<u>937.255</u>
	Aktiver i alt	<u>960.392</u>	<u>937.255</u>

Balance 30. juni

Passiver			
Note		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	<u>782.379</u>	<u>772.380</u>
	Egenkapital i alt	<u>907.379</u>	<u>897.380</u>
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.000	30.000
6	Selskabsskat	4.388	0
	Anden gæld	<u>18.625</u>	<u>9.875</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>53.013</u>	<u>39.875</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>53.013</u>	<u>39.875</u>
	 Passiver i alt	 <u>960.392</u>	 <u>937.255</u>
 7 Eventualposter			

Noter

	2019/20	2018/19
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	2.112	2.276
Årets regulering af udskudt skat	546	0
Regulering af tidligere års skat	-546	0
	2.112	2.276
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. juli 2019	205.000	205.000
Kostpris 30. juni 2020	205.000	205.000
Nedskrivninger 1. juli 2019	-315.718	-205.000
Årets resultat	0	-110.718
Opskrivninger 30. juni 2020	-315.718	-315.718
Modregnet i tilgodehavender	110.718	110.718
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	110.718	110.718
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	0	0
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport		
		Regnskabsmæssig værdi hos SIME Holding ApS
	Ejerandel	Egenkapital
	Årets resultat	Årets resultat
Café Felix ApS, Brøndby	100 %	-340.497
		-108.862
		0
	30/6 2020	30/6 2019
3. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. juli 2019	0	0
Regulering primo	546	0
Udskudt skat af årets resultat	-546	0
	0	0

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2019	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2019	772.380	875.029
Årets overførte overskud eller underskud	<u>9.999</u>	<u>-102.649</u>
	<u>782.379</u>	<u>772.380</u>
6. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. juli 2019	0	0
Regulering af tidligere års skat	2.276	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	<u>2.112</u>	<u>0</u>
	<u>4.388</u>	<u>0</u>

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 4 t.kr.