

Revision Sjælland



Revision Sjælland

Registreret Revisionsaktieselskab
Stamholmen 175
DK-2650 Hvidovre
Telefon 36 88 50 50
E-mail: rs@revision-sjaelland.dk
www.revision-sjaelland.dk
CVR: 28 30 97 91

Partnere

Ulrik Danmark
Henrik Danmark
Thomas Jørgensen
Per Sleimann

*Simaan Holding ApS
Ronne Alle 8
2791 Dragør*

CVR-nr: 25 38 18 74

*ÅRSRAPPORT
1. juni 2018 - 31. maj 2019*

(28. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30. oktober 2019



Dirigent
Jørgen Engmann Hildorf

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6

Årsregnskab 1. juni 2018 - 31. maj 2019

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	11
Balance.....	12
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juni 2018 - 31. maj 2019 for Simaan Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juni 2018 - 31. maj 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 30. oktober 2019

Direktion



Jørgen Engmann Hildorf

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Simaan Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Simaan Holding ApS for perioden 1. juni 2018 - 31. maj 2019 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 Etiske 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.

Hvidovre, den 30. oktober 2019

Revision Sjælland
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 28309791



Henrik Danmark
Registreret revisor
mne33742

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Simaan Holding ApS
Rønne Alle 8
2791 Dragør

CVR-nr.: 25 38 18 74
Regnskabsår: 1. juni - 31. maj

Direktion

Jørgen Engmann Hildorf

Revisor

Revision Sjælland
Registreret Revisionsaktieselskab
Stamholmen 175, 2. sal
2650 Hvidovre

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået af salg og produktion indenfor tryk- og kopivirksomhed og hermed beslægtet virksomhed, med fokus på digitale trykløsninger samt endvidere i lighed med tidligere år bestået af at drive finansiering og investering, herunder placering af risikovillig kapital i virksomheder.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har et udskudt skatteaktiv som er det forbundet med usikkerhed, idet udnyttelsen af skatteaktivet er afhængig af positiv fremtidig drift. Selskabet er medtaget skatteaktivet til en værdi som forventes at kunne udnyttes inden for en tidshorisont på 3-5 år.

Selskabet har derudover fremførte underskud mv. i størrelsesordenen af t.kr. 485, svarende til en potentielt langsigtet skattearkiv i størrelsesordenen t.kr. 107.

Der henvises i øvrigt til note 1.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er fusioneret med datterselskabet Ekspresen tryk & kopicenter ApS med virkning fra 1. juni 2018.

Sammenlægningen er gennemført ved anvendelse af "book-value"- metoden.

Denne metode kræver ikke tilpasning af sammenligningstal for tidligere regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Simaan Holding ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Virksomhedssammenslutning

Selskabet er fusioneret med datterselskabet Ekspresen tryk & kopicer ApS med virkning fra 1. juni 2018. Sammenlægningen er gennemført ved anvendelse af "book-value"-metoden.

Denne metode kræver ikke tilpasning af sammenligningstal for tidligere regnskabsår. Selskabet har indregnet de overtagne nettoaktiver i Ekspresen tryk & kopicer ApS til de regnskabsmæssige værdier. Værdien af de indskudte nettoaktiver på overdragelsestidspunktet, kr. 134.173 er bogført direkte på egenkapitalen.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til fremmed arbejde, andre styk, andre driftmiddel, salg, øvrige personale, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger samt øvrige kapacitetsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Tekniske anlæg og maskiner	3-10 år	0 %

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/andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes 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 og 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 til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JUNI 2018 - 31. MAJ 2019

	2018/19	2017/18
BRUTTOFORTJENESTE	426.727	-5.827
2 Personaleomkostninger	-362.031	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-37.391	0
	<hr/>	<hr/>
DRIFTSRESULTAT	27.305	-5.827
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	0	116.284
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	7.369	12.883
Andre finansielle indtægter	224	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	19.338
Andre finansielle omkostninger	-39.004	-3.385
	<hr/>	<hr/>
RESULTAT FØR SKAT	-4.106	139.293
Skat af årets resultat	-108.433	-5.120
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	-112.539	134.173
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-112.539	134.173
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	-112.539	134.173
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. MAJ 2019
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	920.974	1.033.513
3 EGENKAPITAL	1.045.974	1.158.513
Kreditinstitutter	97.722	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	34.956	3.750
Gæld til associerede virksomheder.....	3.655	0
Anden gæld	17.069	84.047
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	240.637	155.027
Kortfristede gældsforpligtelser	394.039	242.824
GÆLDSFORPLIGTELSE	394.039	242.824
PASSIVER	1.440.013	1.401.337

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

2018/19

2017/18

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Værdiansættelsen af udskudt skatteaktiv er forbundet med usikkerhed, idet udnyttelsen af skatteaktivet er afhængig af positiv fremtidig drift.

Skatteaktivet er medtaget til en værdi som forventes at kunne udnyttes inden for en tidshorisont på 3-5 år.

Selskabet har derudover fremført underskud mv. i størrelsesordenen af t.kr 485, svarende til en potentielt langsigtet skatteaktiv i størrelsesordenen t.kr 107.

2 Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget.....	1	0
Lønninger.....	337.875	0
Pensioner.....	21.837	0
Andre omkostninger til social sikring.....	2.319	0
Personaleomkostninger i alt.....	362.031	0

3 Egenkapital

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	1.033.513	-112.539	920.974
	1.158.513	-112.539	1.045.974

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.