

# REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET  
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Erhvervsstyrelsen

Simon Simonsen Bygge &  
EjendomsFirma ApS

Årsrapport for 2015

15. regnskabsår

Godkendt på generalforsamlingen  
16 2016

Dirigent:



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69  
INTERNET: [www.edelbo.dk](http://www.edelbo.dk) · E-MAIL: [email@edelbo.dk](mailto:email@edelbo.dk) · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.  
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>SIDE</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	1
De uafhængige revisorers erklæringer .....	2 - 3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger .....	4
Ledelsesberetning .....	5
<b>Arsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	6 - 9
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11 - 12
Noter .....	13 - 15

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Simon Simonsen Bygge & EjendomsFirma ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 31. maj 2016

**DIREKTION**



Simon Simonsen

## DE UAFHÆNGIGE REVISORERS ERKLÆRINGER

**Til anpartshaveren i Simon Simonsen Bygge & EjendomsFirma ApS**

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Simon Simonsen Bygge & EjendomsFirma ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

**DE UAFHÆNGIGE REVISORERS ERKLÆRINGER**

-fortsat-

**Konklusion**


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Svendborg, den 31. maj 2016

**Revisionsfirmaet Edelbo**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
**CVR - nr. 35 48 61 78**



Johan Groth  
statsaut. revisor

SELSKABSOPLYSNINGER**SELSKABSNAVN.**

Simon Simonsen Bygge & EjendomsFirma ApS  
Vester Alle 3  
8600 Randers

CVR. nr. 25 69 26 67

Hjemstedskommune. Randers

**DIREKTION.**

Simon Simonsen

**REVISOR.**

RevisionsFirmaet Edelbo  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
"Kogtvedlund"  
Kogtvedparken 17  
5700 Svendborg

## LEDELSESBERETNING 2015

### HOVEDAKTIVITETER

Selskabets formål er køb og salg af fast ejendom herunder renovering og modernisering heraf.

### UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabets driftsresultat udviser for regnskabsåret 2015 et underskud på kr. .... 96.724

som betragtes som utilfredsstillende.

### BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er fra regnskabsårets udløb og frem til i dag efter vores opfattelse ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Simon Simonsen Bygge & EjendomsFirma ApS for perioden 1. januar 2015 – 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### **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 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**

#### **NETTOOMSÆTNING**

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning med fradrag af produktionsomkostninger.

Nettoomsætningen omfatter salgsværdien af igangværende projekter, der indtægtsføres efter produktionsprincippet i takt med færdiggørelsesgraden.

#### **ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### **ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, drift af biler, lokaler m.v.

#### **FINANSIELLE POSTER**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabs-

-fortsættes-



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

året. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### **EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER OG OMKOSTNINGER**

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

### **SKAT AF ÅRETS RESULTAT**

Årets skat, der 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.

### **BALANCEN**

#### **MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Driftsmateriel, inventar og automobiler .....	5 år
---	------

Fortjeneste og 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 afskrivninger.

-fortsættes-

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

### **VAREBEHOLDNINGER**

Igangværende projekter optages efter produktionsprincippet til salgsværdien efter ekstern vurdering.

### **TILGODEHAVENDER**

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

### **PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 generalforsamling.

### **SKYLDIG SKAT 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettoaktiver måles til nettorealisationspris.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

-fortsættes-

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

### **GÆLDSFORPLIGTELSE**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

### **OMREGNING AF FREMMED VALUTA**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015

<u>No-</u> <u>ter</u>		<u>2015</u> <u>Kr.</u>	<u>2014</u> <u>Kr.</u>
1.	<b>BRUTTORESULTAT</b> .....	855.448	895.558
2.	Personaleomkostninger .....	-842.930	-568.490
	Andre eksterne omkostninger .....	-109.141	-89.594
	<b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER</b> .....	-96.623	237.474
3.	Afskrivninger .....	-23.000	-59.061
	<b>RESULTAT FØR FINANSIERING M.V.</b> .....	-119.623	178.413
	Finansieringsomkostninger, netto .....	-3.545	5.013
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	-123.168	183.426
4.	Skat af årets resultat .....	26.444	-45.033
	<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	-96.724	138.393

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015AKTIVER

<u>No-</u> <u>ter</u>	<u>2015</u> <u>Kr.</u>	<u>2014</u> <u>Kr.</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER.</b>		
5. <b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER.</b>		
Driftsmateriel og inventar .....	28.250	51.250
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b> .....	<b>28.250</b>	<b>51.250</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.</b>		
<b>VAREBEHOLDNINGER</b>		
Igangværende arbejder .....	0	0
<b>TILGODEHAVENDER.</b>		
Tilgodehavender fra salg .....	755.094	0
Mellemregning koncernselskab .....	109.466	103.270
Tilgodehavende selskabsskat .....	0	0
Udskudt skatteaktiv .....	21.714	0
Periodeafgrænsningsposter .....	0	11.936
	<b>886.274</b>	<b>115.206</b>
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER.</b>		
Indestående i pengeinstitut .....	0	670.750
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b> .....	<b>886.274</b>	<b>785.956</b>
<b>AKTIVER I ALT</b> .....	<b>914.524</b>	<b>837.206</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015PASSIVER

<u>No-</u> <u>ter</u>	2015 Kr.	2014 Kr.
<b>EGENKAPITAL.</b>		
6. Anpartskapital .....	125.000	125.000
7. Overført resultat .....	233.718	330.442
Foreslået udbytte for regnskabsåret .....	0	0
<b>EGENKAPITAL I ALT</b> .....	<b>358.718</b>	<b>455.442</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.</b>		
Udskudt skat .....	0	4.730
<b>KORTFRISTET GÆLD.</b>		
Vare- og omkostningsgæld .....	7.500	7.500
Mellemværende pengeinstitut.....	123.440	0
Mellemregning anpartshaver .....	118.453	84.212
Selskabsskat .....	0	32.735
Anden gæld .....	306.413	252.587
	<b>555.806</b>	<b>377.034</b>
<b>GÆLD I ALT</b> .....	<b>555.806</b>	<b>377.034</b>
<b>PASSIVER I ALT</b> .....	<b>914.524</b>	<b>837.206</b>
8. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser.		
9. Nærtstående parter		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

**1. BRUTTOFORTJENESTE.**

Nettoomsætningen er under henvisning til Årsregnskabslovens § 32 af konkurrencemæssige hensyn ikke oplyst.

	2015 Kr.	2014 Kr.
<b>2. PERSONALEOMKOSTNINGER.</b>		
Gager .....	827.857	570.627
Fri telefon .....	-3.000	-3.000
Lønrefusion/sygedagpengeforsikring .....	0	-8.150
ATP-bidrag .....	9.307	5.278
Arbejdsmarkedspension .....	0	0
Andre sociale bidrag .....	8.335	3.675
Personaleomkostninger .....	431	60
	842.930	568.490

Selskabet har i regnskabsåret 2015 gennemsnitligt beskæftiget 3 medarbejdere.

Der er ikke udbetalt løn til direktionen for dennes funktion i selskabet.

**3. AFSKRIVNINGER.**

Driftsmateriel og inventar .....	23.000	23.000
Mindre nyanskaffelser .....	0	36.061
	23.000	59.061

**4. SKATTER.**

Regulering skat tidligere år .....	0	0
Selskabsskat .....	0	38.735
Udskudt skat, regulering .....	-26.444	6.298
	-26.444	45.033

Selskabet har betalt kr. 34.239 i selskabsskat i regnskabsåret.

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**5. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER.**

	Driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum primo .....	233.149
Årets tilgang .....	0
Årets afgang .....	0
<b>Anskaffelsessum ultimo</b> .....	<b>233.149</b>
Afskrivninger primo .....	181.899
Afgang afskrivninger .....	0
Årets afskrivninger .....	23.000
<b>Afskrivninger ultimo</b> .....	<b>204.899</b>
<b>BOGFØRT VÆRDI ULTIMO</b> .....	<b>28.250</b>

	2015 Kr.	2014 Kr.
<b>6. ANPARTSKAPITAL</b>		
Indskudskapital .....	125.000	125.000

Anpartskapitalen består af 125 stk. anparter af kr. 1.000 eller multipla heraf, som ikke er opdelt i forskellige anpartsklasser.

**7. OVERFØRT RESULTAT:**

Saldo primo .....	330.442	192.049
Overført resultatdisponering .....	-96.724	138.393
	<b>233.718</b>	<b>330.442</b>



## NOTER TIL ARSREGNSKABET

### **8. SIKKERHEDSSTILLELSE OG EVENTUALFORPLIGTELSER.**

Ingen.

### **9. NÆRTSTÅENDE PARTER**

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

#### **Bestemmende indflydelse**

Direktør Simon Simonsen, Vester Alle 3, 8900 Randers.