

Byggefirmaet Per Simoni Holding ApS

Nibevej 15

9530 Støvring

CVR-nr. 25781651

Årsrapport for 2017

17. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30-05-2018

Per Simoni
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 for Byggefirmaet Per Simoni Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 30-05-2018

Direktion

Per Simoni
Direktør

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Byggefirmaet Per Simoni Holding ApS Nibevej 15 9530 Støvring
Telefon	98373209
E-mail	persimoni@mail.dk
CVR-nr.	25781651
Stiftelsesdato	17-11-2000
Hjemsted	Rebild
Regnskabsår	01-01-2017 - 31-12-2017
Direktion	Per Simoni, Direktør
Kapitalejere iht selskabsloven	Per Simoni, 100%
Tilknyttede virksomheder	Tranegården ApS, CVR.nr. 32649483 Per Simoni Byg ApS, CVR.nr. 32152805
Advokat	Advokatfirmaet Kvadrat Kystvejen 246 9480 Løkken
Pengeinstitut	Spar Nord

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at investere i og ejer kapitalandele samt udlejning af materialer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 udviser et resultat på kr. -209.921, og selskabets balance pr. 31-12-2017 udviser en balancesum på kr. 2.292.659, og en egenkapital på kr. 1.898.342.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Betingelserne for at unklade revision er opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Byggefirmaet Per Simoni Holding ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og 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.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på

Anvendt regnskabspraksis

følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner: 5-7 år

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Udsudte skatteaktiver,

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-74.449	784.755
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-44.000	-44.000
Driftsresultat		-118.449	740.755
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-76.288	-641.385
Finansielle indtægter	1	0	6.125
Finansielle omkostninger	2	-48.652	-243.229
Resultat før skat		-243.389	-137.734
Skat af årets resultat		33.468	62.907
Årets resultat		-209.921	-74.827
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-209.921	-74.827
Resultatdesponering		-209.921	-74.827

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	600.000	600.000
Produktionsanlæg og maskiner	4	88.000	132.000
Materielle anlægsaktiver		688.000	732.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	1.130.548	1.206.835
Finansielle anlægsaktiver		1.130.548	1.206.835
Anlægsaktiver		1.818.548	1.938.835
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		79.024	0
Tilgodehavende selskabsskat		4.000	62.906
Andre tilgodehavender		542	45.090
Udsbudte skatteaktiver		33.468	0
Tilgodehavender		117.034	107.996
Likvide beholdninger		357.077	358.071
Omsætningsaktiver		474.111	466.067
Aktiver		2.292.659	2.404.902

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7	2.122.619	2.122.618
Overført resultat	8	-349.277	-139.356
Egenkapital		1.898.342	2.108.262
Gæld til banker		15.535	0
Langfristede gældsforpligtelser		15.535	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		361.725	210.896
Gæld til associerede virksomheder		0	18.673
Selskabsskat		0	49.040
Anden gæld		17.057	18.031
Kortfristede gældsforpligtelser		378.782	296.640
Gældsforpligtelser		394.317	296.640
Passiver		2.292.659	2.404.902
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

1. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	0	6.125
	0	6.125

2. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	48.652	243.229
	48.652	243.229

3. Grunde og bygninger

Kostpris primo	600.000	2.485.690
Afgang i årets løb	0	-2.500.000
Kostpris ultimo	600.000	-14.310

Af- og nedskrivninger primo	0	-205.996
Årets afskrivninger	0	820.306
Af- og nedskrivninger ultimo	0	614.310

Regnskabsmæssig værdi ultimo	600.000	600.000
-------------------------------------	----------------	----------------

4. Produktionsanlæg og maskiner

Kostpris primo	220.000	220.000
Kostpris ultimo	220.000	220.000

Af- og nedskrivninger primo	-88.000	-44.000
Årets afskrivninger	-44.000	-44.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-132.000	-88.000

Regnskabsmæssig værdi ultimo	88.000	132.000
-------------------------------------	---------------	----------------

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris primo	250.000	250.000
Kostpris ultimo	250.000	250.000

Opskrivninger primo	2.122.619	1.471.311
Årets resultat	0	651.307
Opskrivninger ultimo	2.122.619	2.122.618

Dagsværdireguleringer primo	-1.165.783	-524.398
Årets reguleringer	-76.288	-641.385
Dagsværdireguleringer ultimo	-1.242.071	-1.165.783

Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.130.548	1.206.835
-------------------------------------	------------------	------------------

6. Virksomhedskapital

Noter

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Saldo primo	2.122.619	1.471.311
Årets tilgang	0	651.307
Saldo ultimo	2.122.619	2.122.618

8. Overført resultat

Saldo primo	-139.356	-64.529
Årets tilgang	-209.921	-74.827
Saldo ultimo	-349.277	-139.356

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.
