

Anders Simonsen ApS

Hattenæsvænget 3

8600 Silkeborg

CVR-nr. 26 42 20 27

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 07/10 2016

Anders Simonsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Anders Simonsen ApS
Hattenæsvænget 3
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 26 42 20 27
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Silkeborg

Direktion

Anders Simonsen

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Anders Simonsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 23. september 2016

Direktion

Anders Simonsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Anders Simonsen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Anders Simonsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Horsens, den 23. september 2016

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Søren Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde aktier og anparter i andre selskaber samt drive investerings- og finansieringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 1.196.637, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 37.263.256.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Anders Simonsen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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

Bruttotab

Bruttotab er et sammendrag af andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 retslig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Anders Simonsen ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Anvendt regnskabspraksis

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Varebeholdninger

Varebeholdninger vedrørende grunde og bygninger (til videresalg) måles til kostpris.

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

Grunde og bygninger (til videresalg) nedskrives til dagsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Grunde og bygninger (til videresalg) opføres under varebeholdninger under omsætningsaktiver på det tidspunkt, hvor anvendelsen ophører.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Udbytte

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

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Bruttotab		(20.525)	46
Andre driftsomkostninger		<u>(52.083)</u>	<u>(51)</u>
Resultat før finansielle poster		(72.608)	(5)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	1.051.150	1.730
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	407.540	327
Finansielle indtægter	3	281.649	594
Finansielle omkostninger	4	<u>(545.006)</u>	<u>(46)</u>
Resultat før skat		1.122.725	2.600
Skat af årets resultat	5	<u>73.912</u>	<u>0</u>
Årets resultat		1.196.637	2.600
Foreslået udbytte		500.000	50
Overført resultat		<u>696.637</u>	<u>2.550</u>
		1.196.637	2.600

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	17.266.662	20.781
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	<u>6.221.558</u>	<u>3.306</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>23.488.220</u>	<u>24.087</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>23.488.220</u>	<u>24.087</u>
Grunde og bygninger (til videresalg)		<u>1.752.215</u>	<u>1.752</u>
Varebeholdninger		<u>1.752.215</u>	<u>1.752</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.356.194	893
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.750.000	1.500
Andre tilgodehavender		386.438	336
Udskudt skatteaktiv	8	7.867	8
Selskabsskat		295.622	185
Periodeafgrænsningsposter		<u>9.618</u>	<u>4</u>
Tilgodehavender		<u>4.805.739</u>	<u>2.926</u>
Værdipapirer		<u>6.047.541</u>	<u>9.342</u>
Værdipapirer		<u>6.047.541</u>	<u>9.342</u>
Likvide beholdninger		<u>1.194.494</u>	<u>132</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>13.799.989</u>	<u>14.152</u>
Aktiver i alt		<u>37.288.209</u>	<u>38.239</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		10.425.000	10.425
Overført resultat		26.338.256	25.513
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>500.000</u>	<u>50</u>
Egenkapital	9	<u>37.263.256</u>	<u>35.988</u>
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>106</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>106</u>
Banker		0	3
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	2.117
Anden gæld		<u>24.953</u>	<u>25</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>24.953</u>	<u>2.145</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>24.953</u>	<u>2.251</u>
Passiver i alt		<u>37.288.209</u>	<u>38.239</u>
Eventualposter mv.	10		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	10.425.000	25.513.220	50.000	35.988.220
Betalt ordinært udbytte	0	0	(50.000)	(50.000)
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	128.399	0	128.399
Årets resultat	0	696.637	500.000	1.196.637
Egenkapital 30. juni 2016	10.425.000	26.338.256	500.000	37.263.256

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	t.kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af resultat i tilknyttede virksomheder	1.051.150	1.730
	<u>1.051.150</u>	<u>1.730</u>
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	407.540	327
	<u>407.540</u>	<u>327</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	46.833	39
Renteindtægter fra associerede virksomheder	86.285	75
Andre finansielle indtægter	148.531	480
	<u>281.649</u>	<u>594</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	10
Andre finansielle omkostninger	545.006	36
	<u>545.006</u>	<u>46</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	(73.912)	128
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	(128)
	<u>(73.912)</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

	2016	2015
	kr.	t.kr.
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	25.901.796	12.190
Tilgang i årets løb	0	13.712
Afgang i årets løb	<u>(4.191.000)</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>21.710.796</u>	<u>25.902</u>
Værdireguleringer 1. juli 2015	(5.120.943)	(2.419)
Årets resultat	1.051.150	1.730
Udbytte til moderselskabet	(3.593.740)	(400)
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	128.399	198
Afgang	3.091.000	0
Overførsler i årets løb	<u>0</u>	<u>(4.230)</u>
Værdireguleringer 30. juni 2016	<u>(4.444.134)</u>	<u>(5.121)</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>17.266.662</u>	<u>20.781</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Dansk Biotransport A/S	Holstebro	80 %	7.307.650	1.070.662
H.L.V. Ejendomme Padborg A/S	Silkeborg	100 %	<u>9.959.012</u>	<u>(19.512)</u>
			<u>17.266.662</u>	<u>1.051.150</u>

Noter til årsrapporten

	2016	2015
	kr.	t.kr.
7 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	1.876.000	10.876
Tilgang i årets løb	2.508.000	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>(9.000)</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>4.384.000</u>	<u>1.876</u>
Værdireguleringer 1. juli 2015	1.430.018	(3.126)
Årets resultat	407.540	327
Overførsler i årets løb	<u>0</u>	<u>4.229</u>
Værdireguleringer 30. juni 2016	<u>1.837.558</u>	<u>1.430</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>6.221.558</u>	<u>3.306</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Transportgården Greve A/S	Silkeborg	50 %	3.713.558	407.540
Ejendomsselskabet Lysbroengen PS	Silkeborg	10 %	2.500.000	0
Komplementarselskabet Lysbroengen ApS	Silkeborg	10 %	<u>8.000</u>	<u>0</u>
			<u>6.221.558</u>	<u>407.540</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
8 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	(7.867)	(8)
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>7.867</u>	<u>8</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>7.867</u>	<u>8</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>7.867</u>	<u>8</u>

9 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 10.425 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

10 Eventualposter mv.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for H.L.V. Ejendomme Padborg A/S' bankmellemværende.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.