



Revisionsfirmaet

TORBEN JENSEN

Godkendt Revisionsanpartsselskab

www.torbenjensen.dk

CVR.nr. 27521975

Vejlevej 23A · 8722 Hedensted

Tlf. 75 89 09 44 · Fax 75 89 99 30

E-mail: hedensted@torbenjensen.dk

Årsrapport for 2015/16

01.07.15 - 30.06.16

(12. regnskabsår)

Simaletto Holding ApS **Registreret revisionsanpartsselskab**

Vejlevej 23 A

8722 Hedensted

CVR-nr. 27 91 14 71

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. september 2016, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Dirigent: _____
Tommy Rathmann

Medlem af



Kreston er et samarbejde mellem
uafhængige statsautoriserede revisorer

Indholdsfortegnelse



Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter til årsrapporten	10



Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Simaleto Holding ApS Registreret revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 31. august 2016.

Direktion

Tommy Rathmann

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.



Selskabet	Simaleto Holding ApS Registreret revisionsanpartsselskab Vejlevej 23 A 8722 Hedensted
	Telefon: 75 89 09 44
	CVR-nr.: 27 91 14 71
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Tommy Rathmann
Pengeinstitut	Danske Bank Vesterbrogade 10B 8722 Hedensted
	Jyske Bank Enghavevej 32 7100 Vejle
	Middelfart Sparekasse Østerbrogade 11A 8722 Hedensted
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 5. september 2016 på selskabets adresse.
Ejerforhold	Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen: Tommy Rathmann Fogedvænget 88 8722 Hedensted



Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at eje kapitalandele i Revisionsfirmaet Torben Jensen, Godkendt revisionsanpartsselskab, samt at foretage formuepleje og investering i værdipapirer.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2015/16 udviser et årsresultat på t.kr. 218, hvilket svarer til en stigning på t.kr. 226 i forhold til sidste år.

Pr. 30/6 2016 er købt 40,25% andel af Revisionsfirmaet Torben Jensen, Godkendt Revisionsanpartsselskab.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

For det kommende regnskabsår forventes et overskud.



Årsrapporten for Simaleta Holding ApS for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

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 ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Indtægt af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, gevinst og tab på lån i udenlandsk valuta, kursregulering, fortjeneste/tab på handel med værdipapirer og modtaget udbytte fra minoritetsaktier. Poster i udenlandsk valuta omregnes efter statusdagens valutakurs.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 poster direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 8 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene i tilknyttede 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 tilknyttede 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 retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, der indregnes under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 acontoskatte.

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

Beregnet udskudt skatteaktiv er ikke medtaget.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni



	Note	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
Bruttoresultat		-7.029	-7
Ordinært resultat før finansielle poster		-7.029	-7
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		292.717	20
Andre finansielle indtægter		63.132	94
Andre finansielle omkostninger		-130.558	-116
Ordinært resultat før skat		218.262	-8
Skat af årets resultat	1	0	0
Årets resultat		218.262	-8
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		163.315	191
Årets resultat		218.262	-8
Til disposition		381.577	183
Årets bevægelse på datterselskabsreserve		292.717	20
Overført til næste år		88.860	163
Disponeret i alt		381.577	183

Balance 30. juni



	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		491.061	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		491.061	0
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	914.398	213
Finansielle anlægsaktiver i alt		914.398	213
Anlægsaktiver i alt		1.405.459	213
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		14.088	2
Tilgodehavender i alt		14.088	2
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.322.488	630
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.322.488	630
Likvide beholdninger		22.392	12
Omsætningsaktiver i alt		1.358.968	645
Aktiver i alt		2.764.427	858

Balance 30. juni



	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		200.000	200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		403.969	111
Overført resultat		88.860	163
Egenkapital i alt	3	692.829	475
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Banklån		800.568	0
Anden gæld		990.000	0
Kortfristet del af langfristet gæld		-158.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	1.632.568	0
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		158.000	0
Anden gæld		281.029	383
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		439.029	383
Gældsforpligtelser i alt		2.071.598	383
Passiver i alt		2.764.427	858
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		



1	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	0	0
	Skat af årets resultat i alt	0	0

2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

Revisionsfirmaet Torben Jensen, Godkendt Revisionsanpartsselskab, Hedensted, nom. kr. 200.000

Ejerandelen er 90% heraf.

3	Egenkapital	Selskabs-	Andre	Overført	I alt
		kapital	reserver	resultat	
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	200.000	111.252	163.315	474.567
	Årets resultat	0	0	-74.455	-74.455
	Årets bevægelse på datterselskabsreserve	0	292.717	0	292.717
	Saldo ultimo	200.000	403.969	88.860	692.829

Selskabskapitalen er sammensat af 200 anparter á DKK 1.000.

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 900.000

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Igangværende uafsluttet renteswap fast rente/variabel rente. Der kan beregnes en periodiseret renteforpligtelse ca. kr. 66.000, som ikke er afsat.

Aftalen løber til 30/12 2037.

Til sikkerhed herfor er deponeret værdipapirer kursværdi, kr. 1.322.488 samt indestående på sikringskonto kr. 17.426.

Til sikkerhed for banklån er pantsat nom. kr. 180.000 kapitalandele i Revisionsfirmaet Torben Jensen, Godkendt Revisionssselskab, bogført købspris/indre værdi kr. 1.405.459.