

---

Revisionsfirmaet

**RATHMANN & MORTENSEN**

Godkendt Revisionsanpartsselskab

[www.rmrevision.dk](http://www.rmrevision.dk)

CVR.nr. 27521975

Vejlevej 23 A · 8722 Hedensted

Tlf. 75 89 09 44 · Fax 75 89 99 30

E-mail: [kontakt@rmrevision.dk](mailto:kontakt@rmrevision.dk)

---

## Årsrapport for 2016/17

01.07.16 - 30.06.17

(13. 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 12/9/2017

Dirigent: \_\_\_\_\_

  
Tommy Rathmann

Medlem af



Kreston er et samarbejde mellem  
uafhængige statsautoriserede revisorer

# Indholdsfortegnelse

---

**RATHMANN &  
MORTENSEN**  
KRESTON

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

# Ledelsespåtegning

---

**RATHMANN &  
MORTENSEN**  
KRESTON

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Simaleto Holding ApS Registreret revisionsanpartsselskab for regnskabsåret 2016/17.

Årsrapporten aflægges 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 24. august 2017.

**Direktion**

  
Tommy Rathmann

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

# Selskabsoplysninger

---

**RATHMANN &  
MORTENSEN**  
KRESTON

<b>Selskabet</b>	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
<b>Direktion</b>	Tommy Rathmann
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes på selskabets adresse.

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at eje kapitalandele i Revisionsfirmaet Rathmann & Mortensen, Godkendt Revisionsanpartsselskab, samt at foretage formuepleje og investering i værdipapirer.

## **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Regnskabsåret 2016/17 udviser et årsresultat på t.kr. 258, hvilket svarer til en stigning på t.kr. 40 i forhold til sidste år.

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 Simaleto Holding ApS for 2016/17 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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.

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**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og de omfatter omkostninger til administration.

### **Indtægt af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter skat med fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### **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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## **BALANCEN**

### **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. Koncerngoodwill afskrives over 8 år.

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 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 gældsmetode 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

**RATHMANN &  
MORTENSEN**  
KREBTON

Note	2016/17	2015/16
	kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-7.317</b>	<b>-7</b>
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>	<b>-7.317</b>	<b>-7</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	398.644	293
Andre finansielle indtægter	208.011	63
Andre finansielle omkostninger	-341.660	-131
<b>Årets resultat</b>	<b>257.678</b>	<b>218</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført fra tidligere år	88.860	163
Årets resultat	257.678	218
<b>Til disposition</b>	<b>346.538</b>	<b>381</b>
Årets bevægelse på datterselskabsreserve	-79.973	293
Overført til næste år	426.511	89
<b>Disponeret i alt</b>	<b>346.538</b>	<b>381</b>



## Balance 30. juni

**RATHMANN &  
MORTENSEN**  
KREBTON

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	1.264.103	1.405
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.264.103</b>	<b>1.405</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.264.103</b>	<b>1.405</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Andre tilgodehavender		18.205	14
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>18.205</b>	<b>14</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.475.870	1.322
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<b>1.475.870</b>	<b>1.322</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>31.763</b>	<b>22</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.525.838</b>	<b>1.359</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.789.941</b>	<b>2.764</b>

## Balance 30. juni

**RATHMANN &  
MORTENSEN**

KRESTON

Note	2016/17	2015/16
	kr.	tkr.

### Passiver

#### Egenkapital

Virksomhedskapital	200.000	200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	323.996	404
Overført resultat	426.511	89
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2 950.507</b>	<b>693</b>

#### Gældsforpligtelser

##### Langfristede gældsforpligtelser

Kreditinstitutter i øvrigt	748.855	801
Anden gæld	799.700	990
Kortfristet del af langfristet gæld	-248.000	-158
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3 1.300.555</b>	<b>1.633</b>

##### Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristet del af langfristet gæld	248.000	158
Anden gæld	290.879	281
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>538.879</b>	<b>439</b>

#### Gældsforpligtelser i alt

<b>1.839.434</b>	<b>2.072</b>
------------------	--------------

#### Passiver i alt

<b>2.789.941</b>	<b>2.764</b>
------------------	--------------

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4

## 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

Revisionsfirmaet Rathmann & Mortensen, Godkendt Revisionsanpartsselskab, Hedensted, nom. kr. 200.000.

Ejerandelen er 90 % heraf.

2 Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Andre reserver kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Saldo primo	200.000	403.969	88.860	692.829
Årets resultat	0	-79.973	337.651	257.678
<b>Saldo ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>323.996</b>	<b>426.511</b>	<b>950.507</b>

## 3 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 700.000

## 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med bank er deponeret børsnoterede værdipapirer kursværdi t.kr. 1.474 samt indestående på sikringskonto t.kr. 8.

Endvidere er pantsat nom. kr. 180.000 kapitalandele i Revisionsfirmaet Rathmann & Mortensen, Godkendt Revisionsanpartsselskab, bogført værdi t.kr. 1.264.