

## **Simon Frimann Holding ApS**

**CVR-nr. 28969511**

**Absalonsgade 13**

**4200 Slagelse**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.02.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Simon Jungersen Frimann

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.09.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Simon Frimann Holding ApS  
Absalonsgade 13  
4200 Slagelse

CVR-nr.: 28969511  
Hjemsted: Slagelse  
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

### **Direktion**

Simon Jungersen Frimann

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ndr. Ringgade 70A  
4200 Slagelse

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Simon Frimann Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 24.02.2017

### **Direktion**

Simon Jungersen Frimann

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i Simon Frimann Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Simon Frimann Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har tabt egenkapitalen og er omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovgivningen. Vi henviser til note 1, hvor ledelsen redegør for reetablering af kapitalen.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Slagelse, den 24.02.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Hansen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede selskaber.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser et overskud på 290 t.kr. i forhold til et overskud på 67 t.kr. i 2014/15, hvilket ledelsen anser som tilfredsstillende.

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2016/17 i selskabets aktiviteter, og forventer således, at disse kan medvirke til at finansiere driften i 2016/17.

Selskabet er omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovgivningen. Selskabets ledelse forventer, at der kan gennemføres en reetablering af selskabskapitalen ved egen drift inden for de nærmeste år eller ved konvertering af det ansvarlige lån.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som normalt er 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nyten af de pågældende ressourcer.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de forholdsmæssigt overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som normalt er 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(901)</b>	<b>62</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		156.717	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		115.417	(16)
Andre finansielle indtægter	2	<u>24.070</u>	<u>23</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>295.303</b>	<b>69</b>
Skat af ordinært resultat	3	<u>(5.097)</u>	<u>(2)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>290.206</u></b>	<b><u>67</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		268.811	0
Overført resultat		<u>21.395</u>	<u>67</u>
		<b><u>290.206</u></b>	<b><u>67</u></b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		6.717	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		935.828	821
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<u>942.545</u>	<u>821</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>942.545</u>	<u>821</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		52.497	4
Andre tilgodehavender		687.743	598
<b>Tilgodehavender</b>		<u>740.240</u>	<u>602</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>740.240</u>	<u>602</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>1.682.785</u></u>	<u><u>1.423</u></u>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		268.811	0
Overført overskud eller underskud		(562.477)	(584)
<b>Egenkapital</b>		<u><b>(168.666)</b></u>	<u><b>(459)</b></u>
Ansvarlig lånekapital	6	1.843.220	1.878
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.843.220</b></u>	<u><b>1.878</b></u>
Skyldig selskabsskat		7.231	2
Anden gæld		1.000	2
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>8.231</b></u>	<u><b>4</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.851.451</b></u>	<u><b>1.882</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><u><b>1.682.785</b></u></u>	<u><u><b>1.423</b></u></u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	0	(583.872)	(458.872)
Årets resultat	0	268.811	21.395	290.206
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>268.811</b>	<b>(562.477)</b>	<b>(168.666)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Årets resultat udviser et overskud på 290 t.kr. i forhold til et overskud på 67 t.kr. i 2014/15, hvilket ledelsen anser som tilfredsstillende.

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2016/17 i selskabets aktiviteter, og forventer således, at disse kan medvirke til at finansiere driften i 2016/17.

Selskabet er omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovgivningen. Selskabets ledelse forventer, at der kan gennemføres en reetablering af selskabskapitalen ved egen drift inden for de nærmeste år eller ved konvertering af det ansvarlige lån.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.343	2
Renteindtægter i øvrigt	<u>21.727</u>	<u>21</u>
	<u><b>24.070</b></u>	<u><b>23</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	<u>5.097</u>	<u>2</u>
	<u><b>5.097</b></u>	<u><b>2</b></u>

## Noter

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>
<b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	468.750	673.734
Overførsler	240.401	(240.401)
Afgange	(468.750)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>240.401</b>	<b>433.333</b>
Opskrivninger primo	0	146.677
Andel af årets resultat	0	115.417
Andre reguleringer	0	240.401
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>502.495</b>
Nedskrivninger primo	(468.750)	0
Andel af årets resultat	6.717	0
Andre reguleringer	(240.401)	0
Tilbageførsel ved afgange	468.750	0
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>(233.684)</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>6.717</b>	<b>935.828</b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Retsform</b>	<b>Ejerandel %</b>
Dattervirksomheder:			
Fly og Frimann ApS	Slagelse	ApS	100,00

	<b>Hjemsted</b>	<b>Retsform</b>	<b>Ejerandel %</b>
Associerede virksomheder:			
FEG Invest ApS	Slagelse	ApS	33,33



## Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære anparter	125	1.000,00	125.000
	<u>125</u>		<u>125.000</u>

## 6. Ansvarlig lånekapital

Ansvarlig lånekapital træder tilbage fra øvrige kreditorer. Renteberegning er resultatafhængig, og der er ikke tilskrevet renter i 2015/16.

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautioneret for Free Companys gæld der udgør 0 kr.

Selskabet har kautioneret for associerede virksomheders bankgarantier overfor realkreditinstitut. Bankgarantien udgør 2.079 t.kr.

Selskabet har pantsat anparter i FEG Invest ApS og Fly og Frimann ApS med regnskabsmæssig værdi på 942.545 kr. til sikkerhed for gæld i Free Company ApS og Fly og Frimann ApS. Pr. 30.09.2016 udgjorde gælden 783 t.kr.