

Simon Grøndal Holding ApS

Abildhaven 39
8520 Lystrup
CVR-nr. 29169136

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2017

Dirigent

Navn: Simon Eskild Fibiger Grøndal

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Simon Grøndal Holding ApS
Abildhaven 39
8520 Lystrup

CVR-nr.: 29169136

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Simon Eskild Fibiger Grøndal

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Simon Grøndal 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 31.05.2017

Direktion

Simon Eskild Fibiger Grøndal

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Simon Grøndal Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Simon Grøndal Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af kildeskattelovens bestemmelser vedrørende rettidig indberetning af vedtaget udbytte

Selskabet har i ikke foretaget rettidig indberetning af et, i regnskabsåret, vedtaget og udloddet udbytte. Forholdet er i strid med kildeskattelovens bestemmelser jf. §§ 65-66, hvormed ledelsen kan ifalde ansvar. Vi har påset, at selskabet efter balancedagen har indberettet beløbet korrekt.

Overtrædelse af kildeskattelovens bestemmelser vedrørende indberetning og indeholdelse af A-skat eller udbytteskat

Selskabet har ydet lån til selskabets hovedaktionær, der ikke er indberettet til SKAT som hverken løn eller udbytte. Herved er der enten en overtrædelse af kildeskattelovens bestemmelse jf. §§ 65-67 om manglende

Den uafhængige revisors erklæringer

indberetning og indeholdelse af udbytteskat eller kildelovens bestemmelser § 45 A, § 46, stk. 1 og § 49 B vedrørende indberetnings- og indeholdelsespligt for A-skat og AM-bidrag.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 31.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Klaus Tvede-Jensen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele i datterselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på i alt 4 t.kr. Selskabets egenkapital udgør 36 t.kr. pr. 31.12.2016.

Selskabets ledelse aflægger årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Der henvises til note 1 i årsrapporten.

Der forventes et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Selskabet har i året konstateret, at der i årsrapporten for 2015 er fejl vedrørende tilgodehavender og skyldig skat, hvilket bevirker, at selskabets tilgodehavende og skyldige selskabsskat ikke er præsenteret eller opgjort korrekt. Fejlen har bevirket følgende ændringer til sammenligningstallene for 2015:

- Tilgodehavende selskabsskat mindskes med 77 t.kr.
- Skyldig selskabsskat øges med 12 t.kr.
- Reguleringer vedrørende tidligere år øges med 65 t.kr.

Ovenstående ændringer bevirker, at resultatet for 2015 samlet mindskes med 65 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(6.650)	(11.710)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(246.124)	(1.513.269)
Andre finansielle indtægter	1	<u>278.435</u>	<u>13.544</u>
Resultat før skat		25.661	(1.511.435)
Skat af årets resultat	2	<u>(22.079)</u>	<u>(65.900)</u>
Årets resultat		<u>3.582</u>	<u>(1.577.335)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>3.582</u>	<u>(1.577.335)</u>
		<u>3.582</u>	<u>(1.577.335)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	271.124
Andre tilgodehavender		201.000	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	76.294	0
Tilgodehavender		<u>277.294</u>	<u>271.124</u>
Likvide beholdninger		<u>56.396</u>	<u>36.922</u>
Omsætningsaktiver		<u>333.690</u>	<u>308.046</u>
Aktiver		<u>333.690</u>	<u>308.046</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(88.976)	(92.558)
Egenkapital		36.024	32.442
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	7.500
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	17
Skyldig selskabsskat		290.166	268.087
Kortfristede gældsforpligtelser		297.666	275.604
Gældsforpligtelser		297.666	275.604
Passiver		333.690	308.046
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(27.089)	97.911
Rettelse af væsentlige fejl	0	(65.469)	(65.469)
Korrigeret egenkapital primo	125.000	(92.558)	32.442
Årets resultat	0	3.582	3.582
Egenkapital ultimo	125.000	(88.976)	36.024

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.435	13.544
Øvrige finansielle indtægter	275.000	0
	278.435	13.544
	2016	2015
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	261	431
Regulering vedrørende tidligere år	21.818	65.469
	22.079	65.900
		Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.513.269
Tilgange		271.124
Afgange		(25.000)
Kostpris ultimo		1.759.393
Nedskrivninger primo		(1.513.269)
Andre reguleringer		(246.124)
Nedskrivninger ultimo		(1.759.393)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0
	Direktion	I alt kr.
4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender	76.294	76.294
Rentefod	10,05	
5. Eventualforpligtelser		

Selskabet var indtil 18.09.2016 administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæftede derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for

Noter

de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation.

Væsentlige fejl i tidligere år

Selskabet har i året konstateret, at der i årsrapporten for 2015 er fejl vedrørende tilgodehavender og skyldig skat, hvilket bevirker, at selskabets tilgodehavende og skyldige selskabsskat ikke er præsenteret eller opgjort korrekt. Fejlen har bevirket følgende ændringer til sammenligningstallene for 2015:

- Tilgodehavende selskabsskat mindskes med 77 t.kr.
- Skyldig selskabsskat øges med 12 t.kr.
- Reguleringer vedrørende tidligere år øges med 65 t.kr.

Ovenstående ændringer bevirker, at resultatet for 2015 samlet mindskes med 65 t.kr.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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