

J. Simonsen Holding ApS
Kornblomstvej 12
9300 Sæby

CVR-nr: 29 18 76 14

ÅRSRAPPORT 2015/16

(12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20/2 2016

Jens Simonsen

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet.....	3

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for J. Simonsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

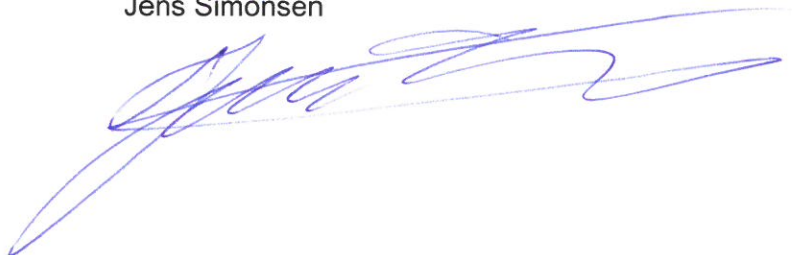
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 29/12 2016

Direktion

Jens Simonsen



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne i J. Simonsen Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J. Simonsen Holding ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sæby, den 20/12 2016

Honum & Dyg A/S

CVR-nr.: 15469838

Per Dyg
registreret revisor HD

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for J. Simonsen Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

BALANCEN

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	-10.105	-9.660
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	145.548	71.271
Andre finansielle indtægter	-570	38.030
Andre finansielle omkostninger	-2.832	0
RESULTAT FØR SKAT	132.041	99.641
Skat af årets resultat	-306	-1.744
ÅRETS RESULTAT	131.735	97.897
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	115.084
Overført resultat	81.135	-67.087
DISPONERET I ALT	131.735	97.897

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

AKTIVER

	2016	2015
2 Goodwill.....	68.236	90.982
Immaterielle anlægsaktiver	68.236	90.982
3 Kapitalandele i associerede virksomheder.....	1.197.350	1.104.060
Finansielle anlægsaktiver	1.197.350	1.104.060
ANLÆGSAKTIVER.....	1.265.586	1.195.042
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	12.563
Selskabsskat	1.726	0
Andre tilgodehavender.....	44.168	105.243
Tilgodehavender	45.894	117.806
Andre værdipapirer og kapitalandele	302.576	307.875
Værdipapirer og kapitalandele.....	302.576	307.875
Likvide beholdninger.....	457.596	371.087
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	806.066	796.768
AKTIVER.....	2.071.652	1.991.810

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	1.680.595	1.599.461
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	50.600	49.900
4 EGENKAPITAL	1.856.195	1.774.361
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	8.000
Selskabsskat	0	8.032
Anden gæld	205.983	200.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.474	1.417
Kortfristede gældsforpligtelser	215.457	217.449
GÆLDSFORPLIGTELSE	215.457	217.449
PASSIVER	2.071.652	1.991.810

5 Eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2015/16	2014/15
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets vigtigste aktivitet er at virke som holdingselskab.		
2 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo.....		113.728
Tilgang i årets løb		0
Afgang i årets løb.....		0
		<hr/>
Kostpris 30. september 2016		113.728
		<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo		-22.746
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		0
Årets af-/nedskrivninger		-22.746
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. september 2016		-45.492
		<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....		68.236
		<hr/> <hr/>

NOTER

	2016	2015
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo.....	1.350.850	1.150.854
Tilgang i årets løb	0	200.000
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. september 2016	1.350.850	1.350.854
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo.....	-246.794	-115.083
Årets resultatandele.....	168.294	94.017
Udloddet udbytte.....	-75.000	-112.000
Overført til goodwill	0	-113.728
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 30. september 2016	-153.500	-246.794
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....	1.197.350	1.104.060
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Sæby Autoopretning og Lakering A/S, Frederikshavn	50%	698.963	195.239
Ejendomsselskabet Merkurvej 1 ApS, Frederikshavn	50%	1.695.737	141.348

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til re- sultatdispone- ring	Ultimo
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat.....	1.599.460	0	81.135	1.680.595
Forslag til udbytte for regnskabsåret	49.900	-49.900	50.600	50.600
	<u>1.774.360</u>	<u>-49.900</u>	<u>131.735</u>	<u>1.856.195</u>

Selskabets samlede indskudskapital på kr. 125.000 består af 125 anparter af kr. 1.000.
Ingen anparter har særlige rettigheder.

5 Eventualposter mv.

Ingen

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen