

J. Simonsen Holding ApS  
Kornblomstvej 12  
9300 Sæby

CVR-nr: 29 18 76 14

ÅRSRAPPORT 2016/17

(13. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15/12 2017

Jens Simonsen

Dirigent



## INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning ..... 2

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang ..... 3

**Ledelsesberetning mv.**

Ledelsesberetning ..... 5

**Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017**

Anvendt regnskabspraksis ..... 6

Resultatopgørelse ..... 9

Balance ..... 10

Noter ..... 12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

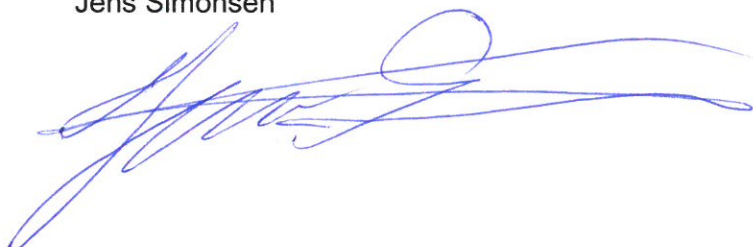
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 15/12 2017

**Direktion**

Jens Simonsen



## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### Til kapitalejerne i J. Simonsen Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J. Simonsen Holding ApS for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017. 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.

#### 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Sæby, den 15/12 2017

Honum & Dyg A/S

CVR-nr.: 15469838

Per Dyg  
registreret revisor HD

## LEDELSESBERETNING

### **Koncernens væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at virke som holdingselskab.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016/2017 udviser et overskud på kr. 72.174 og selskabets balance pr. 30/9 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.877.770.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for J. Simonsen Holding ApS for 2016/17 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 bruttfortjeneste.

#### Bruttfortjeneste

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

#### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

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 administrationselskab. 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.

Nettopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder vises som reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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 aktivets 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 nettorealisation sværdi.

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 2016 - 30. SEPTEMBER 2017

	2016/17	2015/16
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>-10.280</b>	<b>-10.105</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	41.909	145.548
Andre finansielle indtægter .....	45.955	-570
Andre finansielle omkostninger .....	-5.228	-2.832
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>72.356</b>	<b>132.041</b>
Skat af årets resultat .....	-182	-306
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>72.174</b>	<b>131.735</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	51.700	50.600
Overført resultat .....	20.474	81.135
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>72.174</b>	<b>131.735</b>

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017

## AKTIVER

	2017	2016
1 Goodwill.....	45.492	68.236
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>45.492</b>	<b>68.236</b>
2 Kapitalandele i associerede virksomheder.....	1.113.007	1.197.350
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>1.113.007</b>	<b>1.197.350</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>1.158.499</b>	<b>1.265.586</b>
Selskabsskat .....	4.293	1.726
Andre tilgodehavender.....	327.808	44.168
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>332.101</b>	<b>45.894</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	325.449	302.576
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b> .....	<b>325.449</b>	<b>302.576</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>71.254</b>	<b>457.596</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>728.804</b>	<b>806.066</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.887.303</b>	<b>2.071.652</b>

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017

## PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	1.701.070	1.680.595
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	51.700	50.600
<b>3 EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.877.770</b>	<b>1.856.195</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	8.000	8.000
Anden gæld .....	0	205.983
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	1.533	1.474
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>9.533</b>	<b>215.457</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>9.533</b>	<b>215.457</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.887.303</b>	<b>2.071.652</b>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



## NOTER

	Goodwill
<b>1 Immaterielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo.....	113.728
Tilgang i årets løb .....	0
Afgang i årets løb.....	0
	<hr/>
Kostpris 30. september 2017	113.728
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-45.491
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-22.745
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. september 2017	-68.236
	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017 .....</b>	<b>45.492</b>
	<hr/> <hr/>

## NOTER

	2017	2016
<b>2 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris, primo.....	1.350.854	1.350.850
Kostpris 30. september 2017	<u>1.350.854</u>	<u>1.350.850</u>
Op- og nedskrivninger primo.....	-153.501	-246.794
Årets resultatandele.....	64.654	168.294
Udloddet udbytte.....	-149.000	-75.000
Op- og nedskrivninger 30. september 2017	<u>-237.847</u>	<u>-153.500</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017.....</b>	<b><u>1.113.007</u></b>	<b><u>1.197.350</u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Sæby Autoopretning og Lakering A/S, Frederikshavn	50%	511.724	10.761
Ejendomsselskabet Merkurvej 1 ApS, Frederikshavn	50%	1.714.284	118.547

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til re- sultatdisponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat.....	1.680.596	0	20.474	1.701.070
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	50.600	-50.600	51.700	51.700
	<u>1.856.196</u>	<u>-50.600</u>	<u>72.174</u>	<u>1.877.770</u>

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

## NOTER

	2017	2016
<b>4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
Ingen		
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen		