

# Simon Kastbjerg-Thomsen Holding ApS

Vesterled 6, 8830 Tjele  
CVR-nr. 32 47 36 01

## Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 20.02.17

Simon Kastbjerg-Thomsen  
Dirigent

---

|  |         |
|--|---------|
| Selskabsoplysninger m.v.   | 3       |
| Ledelsespåtegning  | 4       |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet | 5 - 6   |
| Resultatopgørelse  | 7       |
| Balance  | 8 - 9   |
| Anvendt regnskabspraksis   | 10 - 14 |
| Noter  | 15 - 18 |

---

---

**Selskabet**

---

Simon Kastbjerg-Thomsen Holding ApS  
Vesterled 6  
8830 Tjele  
Hjemsted: Tjele  
CVR-nr.: 32 47 36 01

---

**Direktion**

---

Simon Lade Kastbjerg-Thomsen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Danske Andelskassers Bank

---

**Dattervirksomhed**

---

Tjele El-service ApS, Viborg

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for Simon Kastbjerg-Thomsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjele, den 1. februar 2017

### **Direktionen**

Simon Lade Kastbjerg-Thomsen

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

Tjele, den 2017

### **Dirigent**

Simon Kastbjerg-Thomsen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

## Til kapitalejeren i Simon Kastbjerg-Thomsen Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Simon Kastbjerg-Thomsen Holding ApS for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 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 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 selskabet, 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.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af 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. 30.09.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 1. februar 2017

## Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Jørgen Jakobsen  
Statsaut. revisor

| Note  | 2015/16<br>DKK | 2014/15<br>DKK |
|---|----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                              | <b>77.436</b>  | <b>41.793</b>  |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver     | -20.984        | -20.984        |
| <b>Resultat af primær drift</b>                       | <b>56.452</b>  | <b>20.809</b>  |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 112.930        | 0              |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | -7.397         | 74.891         |
| Andre finansielle indtægter                           | 0              | 157            |
| Andre finansielle omkostninger                        | -23.110        | -20.043        |
| <b>Resultat før skat</b>                              | <b>138.875</b> | <b>75.814</b>  |
| <sup>2</sup> Skat af årets resultat                   | -8.056         | -189           |
| <b>Årets resultat</b>                                 | <b>130.819</b> | <b>75.625</b>  |

**Forslag til resultatdisponering**

|                                       |                |               |
|---------------------------------------|----------------|---------------|
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 103.400        | 101.200       |
| Overført resultat                     | 27.419         | -25.575       |
| <b>I alt</b>                          | <b>130.819</b> | <b>75.625</b> |

| <b>AKTIVER</b> |  | 30.09.16         | 30.09.15         |
|----------------|--|------------------|------------------|
|                |  | DKK              | DKK              |
| Note           |  |                  |                  |
|                | Grunde og bygninger                      | 1.121.057        | 1.142.041        |
|                | <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>    | <b>1.121.057</b> | <b>1.142.041</b> |
| 3              | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 519.499          | 0                |
| 4              | Kapitalandele i associerede virksomheder | 0                | 213.966          |
|                | <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>   | <b>519.499</b>   | <b>213.966</b>   |
|                | <b>Anlægsaktiver i alt</b>               | <b>1.640.556</b> | <b>1.356.007</b> |
|                | Udskudt skatteaktiv                      | 14.000           | 10.000           |
|                | <b>Tilgodehavender i alt</b>             | <b>14.000</b>    | <b>10.000</b>    |
|                | <b>Likvide beholdninger</b>              | <b>46.763</b>    | <b>389</b>       |
|                | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>           | <b>60.763</b>    | <b>10.389</b>    |
|                | <b>Aktiver i alt</b>                     | <b>1.701.319</b> | <b>1.366.396</b> |



| <b>PASSIVER</b> |  | 30.09.16         | 30.09.15         |
|-----------------|--|------------------|------------------|
| Note            |  | DKK              | DKK              |
|                 | Selskabskapital                                    | 125.000          | 125.000          |
|                 | Overført resultat                                  | 664.488          | 637.069          |
|                 | Forslag til udbytte for regnskabsåret              | 103.400          | 101.200          |
| <b>5</b>        | <b>Egenkapital i alt</b>                           | <b>892.888</b>   | <b>863.269</b>   |
|                 | Anden gæld   | 0                | 142.938          |
| <b>6</b>        | <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>       | <b>0</b>         | <b>142.938</b>   |
| <b>6</b>        | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 3.500            | 100.375          |
|                 | Gæld til kreditinstitutter                         | 525.234          | 2.403            |
|                 | Modtagne forudbetalinger fra kunder                | 34.350           | 34.350           |
|                 | Leverandører af varer og tjenesteydelser           | 4.500            | 4.500            |
|                 | Gæld til tilknyttede virksomheder                  | 2.300            | 0                |
|                 | Selskabsskat                                       | 17.899           | 12.280           |
|                 | Anden gæld   | 220.648          | 206.281          |
|                 | <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>       | <b>808.431</b>   | <b>360.189</b>   |
|                 | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                    | <b>808.431</b>   | <b>503.127</b>   |
|                 | <b>Passiver i alt</b>                              | <b>1.701.319</b> | <b>1.366.396</b> |

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter, ejendomsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

|           | Brugstid,<br>år | Rest-<br>værdi,<br>procent |
|-----------|-----------------|----------------------------|
| Bygninger | 50              | 0                          |

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Den på erhvervelsestidspunktet opgjorte goodwill (positivt forskelsbeløb) indregnes under kapitalandele i dattervirksomheder og afskrives lineært over 5 år på grundlag af en individuel vurdering af aktivets brugstid.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

**Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter huslejedeposita.

## 1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af investering i kapitalandele og andre værdipapirer, samt udlejning af ejendomme.

|                                  | 2015/16<br>DKK | 2014/15<br>DKK |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>2. Skatter</b>                |                |                |
| Årets aktuelle skat              | 12.056         | 5.640          |
| Årets udskudte skat              | 0              | -5.000         |
| Regulering af tidligere års skat | -4.000         | -451           |
| I alt                            | 8.056          | 189            |

|  | 30.09.16 | 30.09.15 |
|--|----------|----------|
|  | DKK      | DKK      |

### 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

|   |           |   |
|---|-----------|---|
| Tilgang til finansielle anlægsaktiver ved fusion og køb af virksomhed | 1.055.758 | 0 |
| Kostpris pr. 30.09.16   | 1.055.758 | 0 |
| Opskrivninger pr. 30.09.15  | -649.188  | 0 |
| Årets resultat  | 125.825   | 0 |
| Opskrivninger pr. 30.09.16  | -523.363  | 0 |
| Afskrivninger på goodwill   | -12.896   | 0 |
| Nedskrivninger pr. 30.09.16   | -12.896   | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16                                    | 519.499   | 0 |
| I regnskabsposten indgår goodwill med                                 | 180.537   | 0 |

#### Tilknyttede virksomheder

| Navn                         | Ejerandel |
|------------------------------|-----------|
| Tjele El-service ApS, Viborg | 100%      |



|  |          |          |
|--|----------|----------|
|  | 30.09.16 | 30.09.15 |
|  | DKK      | DKK      |

#### 4. Kapitalandele i associerede virksomheder

|  |          |          |
|--|----------|----------|
| Kostpris pr. 30.09.15                              | 755.758  | 755.758  |
| Afgang ved spaltning og salg af virksomhed         | -755.758 | 0        |
| Kostpris pr. 30.09.16                              | 0        | 755.758  |
| Opskrivninger pr. 30.09.15                         | -541.792 | -566.683 |
| Årets resultat                                     | -7.396   | 74.891   |
| Udbytte  | -100.000 | -50.000  |
| Årets tilbageførsel af tidligere års opskrivninger | 649.188  | 0        |
| Opskrivninger pr. 30.09.16                         | 0        | -541.792 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16                 | 0        | 213.966  |

#### 5. Egenkapital

| Beløb i DKK | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat | Forslag til ud-<br>bytte for regn-<br>skabsåret |
|-------------|----------------------|----------------------|---|
|-------------|----------------------|----------------------|---|

##### *Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15*

|                                 |         |         |         |
|---------------------------------|---------|---------|---------|
| Saldo pr. 01.10.14              | 125.000 | 662.644 | 98.400  |
| Betalt udbytte                  | 0       | 0       | -98.400 |
| Forslag til resultatdisponering | 0       | -25.575 | 101.200 |
| Saldo pr. 30.09.15              | 125.000 | 637.069 | 101.200 |

##### *Egenkapitalopgørelse 01.10.15 - 30.09.16*

|                                 |         |         |          |
|---------------------------------|---------|---------|----------|
| Saldo pr. 01.10.15              | 125.000 | 637.069 | 101.200  |
| Betalt udbytte                  | 0       | 0       | -101.200 |
| Forslag til resultatdisponering | 0       | 27.419  | 103.400  |
| Saldo pr. 30.09.16              | 125.000 | 664.488 | 103.400  |

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

## 6. Gældsforpligtelser

| Beløb i DKK | Afdrag<br>første år | Restgæld<br>efter 5 år | Gæld i alt<br>30.09.16 | Gæld i alt<br>30.09.15 |
|-------------|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Anden gæld  | 3.500               | 0                      | 3.500                  | 243.313                |

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 26 på balancedagen, hvoraf t.DKK 17 er indregnet i balancen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

Selskabet har stillet selvskyldner kaution for dattervirksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Dattervirksomhedernes gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 0.

## 8. Sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst ejerpantebrev i Skelvangsvej 147, 3.tv, Randers NV med en hovedstol på t.DKK 40, derudover er der tinglyst ejerpantebrev i Skelvangsvej 149, 3. th., Randers NV med en hovedstol på henholdsvis t.DKK 40 samt tinglyst ejerpantebrev i Skelvangsvej 137, 1. th., Randers NV med en hovedstol på t.DKK 41. Samlet bogført værdi på ejendommene udgør t.DKK 1.121.