

AS Simonsen Holding ApS
Hybenvej 26, 6740 Bramming

CVR-nr. 32 78 94 39

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. april 2023

Alf Sand Simonsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for AS Simonsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 20. april 2023

Direktion

Alf Sand Simonsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i AS Simonsen Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AS Simonsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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.

Ringkøbing, den 20. april 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Søren H. Andersen

statsautoriseret revisor
mne23420

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|---|
| Selskabet | AS Simonsen Holding ApS Hybenvej 26 6740 Bramming |
| | CVR-nr.: 32 78 94 39 Stiftet: 11. marts 2010 Hjemsted: Esbjerg Regnskabsår: 1. januar 2022 - 31. december 2022 |
| Direktion | Alf Sand Simonsen |
| Revision | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A, 1. 6950 Ringkøbing |
| Bankforbindelse | Ringkøbing Landbobank Torvet 1 6950 Ringkøbing |
| Kapitalinteresse | Hjortkær Holding ApS, Varde |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje anparter i Hjortkær Holding ApS, samt anden formueforvaltning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 1.316.377 kr. mod 1.384.540 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AS Simonsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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.

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 vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter pensioner til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i kapitalinteresse 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|------------------|------------------|
| Bruttotab | -18.369 | -5.734 |
| 1 Personaleomkostninger | -300.000 | 0 |
| Indtægt af kapitalinteresse | 2.351.608 | 1.150.157 |
| Andre finansielle indtægter | 67.956 | 316.828 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -904.318 | -10.645 |
| Resultat før skat | 1.196.877 | 1.450.606 |
| Skat af årets resultat | 119.500 | -66.066 |
| Årets resultat | 1.316.377 | 1.384.540 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 14.154 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.261.408 | 344.357 |
| Udbytte for regnskabsåret | 58.900 | 57.200 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 982.983 |
| Disponeret fra overført resultat | -18.085 | 0 |
| Disponeret i alt | 1.316.377 | 1.384.540 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Kapitalinteresse | <u>4.949.445</u> | <u>3.688.037</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>4.949.445</u> | <u>3.688.037</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>4.949.445</u> | <u>3.688.037</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Udskudte skatteaktiver | 119.500 | 0 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 15.935 | 0 |
| 4 | Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | <u>0</u> | <u>14.154</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>135.435</u> | <u>14.154</u> |
| | Kapitalandele og andre værdipapirer | <u>3.572.538</u> | <u>3.768.574</u> |
| | Værdipapirer i alt | <u>3.572.538</u> | <u>3.768.574</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>1.280.027</u> | <u>1.263.530</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>4.988.000</u> | <u>5.046.258</u> |
| | Aktiver i alt | <u>9.937.445</u> | <u>8.734.295</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2022 | 2021 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 2.799.588 | 1.538.180 |
| Overført resultat | 6.947.687 | 6.965.772 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 58.900 | 57.200 |
| Egenkapital i alt | 9.931.175 | 8.686.152 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Selskabsskat | 0 | 43.126 |
| Anden gæld | 6.270 | 5.017 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 6.270 | 48.143 |
| Gældsforpligtelser i alt | 6.270 | 48.143 |
| Passiver i alt | 9.937.445 | 8.734.295 |

5 Oplysninger om dagsværdi

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode | Overført resul- tat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|---|---------------------------------|--|--------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 125.000 | 1.193.823 | 5.982.789 | 56.500 | 7.358.112 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -56.500 | -56.500 |
| Resultatandel | 0 | 344.357 | 982.983 | 57.200 | 1.384.540 |
| Egenkapital 1. januar 2022 | 125.000 | 1.538.180 | 6.965.772 | 57.200 | 8.686.152 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -57.200 | -57.200 |
| Resultatandel | 0 | 1.261.408 | -18.085 | 58.900 | 1.302.223 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 0 | 14.154 | 0 | 14.154 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 0 | -14.154 | 0 | -14.154 |
| | 125.000 | 2.799.588 | 6.947.687 | 58.900 | 9.931.175 |

Noter

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|---|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Pensioner | 300.000 | 0 |
| | 300.000 | 0 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 1 |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 904.318 | 10.645 |
| | 904.318 | 10.645 |
| | 31/12 2022 | 31/12 2021 |
| 3. Kapitalinteresse | | |
| Anskaffelsessum primo | 2.149.857 | 2.149.857 |
| Kostpris ultimo | 2.149.857 | 2.149.857 |
| Opskrivninger primo | 1.538.180 | 1.193.823 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 2.351.608 | 1.150.157 |
| Udbytte | -1.090.200 | -805.800 |
| Opskrivninger ultimo | 2.799.588 | 1.538.180 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 4.949.445 | 3.688.037 |
| Kapitalinteresse: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Hjortkær Holding ApS | Varde | 23,7 % |
| 4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | |
| Kategori | Rentefod | Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret |
| Direktion | 9,55 | 14.154 |
| | | Tilgodehavende i alt 31. december 2022 |
| | | 0 |
| Lånet er inkl. renter efterfølgende indfriet. | | |

Noter

5. Oplysninger om dagsværdi

| | <u>Andre børsnoterede værdipapirer</u> | <u>Unoterede værdipapirer og kapital- andele</u> |
|---|--|--|
| Dagsværdi ultimo | 1.294.405 | 2.278.173 |
| Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | <u>-363.454</u> | <u>-532.542</u> |

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ingen.