

Årsrapport for 2017/18

01.07.2017 - 30.06.2018

(8. regnskabsår)

Simoni Holding ApS

Ikarosvej 39
9210 Aalborg SØ

CVR-nr. 33 06 82 71

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. november 2018

dirigent : _____
Thomas Simoni

Revisor Team NordRegistreret revisionsaktieselskab
Tlf. 98 27 98 11 . Cvr. nr. 27 22 65 66
rtn@rtn.dk . www.rtn.dkIndustrivej 10, 9440 Aabybro
Jernbanegade 9, 1., 9460 Brovst

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance pr. 30. juni 2018	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Simoni 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. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 21. november 2018

Direktion

Thomas Simoni
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Simoni Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Simoni Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for virksomhedens ledelse [og virksomhedens pengeinstitut] og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Aabybro, den 21. november 2018

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 27 22 65 66

Niels Studsgaard
Registreret revisor
MNE-nr. mne12588

Selskabsoplysninger

Selskabet	Simoni Holding ApS Ikarosvej 39 9210 Aalborg SØ
	Telefon: 40827240
	CVR-nr.: 33 06 82 71
	Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
	Stiftet: 19. juli 2010
	Regnskabsår: 8. regnskabsår
	Hjemsted: Aalborg Kommune
Direktion	Thomas Simoni, direktør
Revisor	Revisor Team Nord Registreret Revisionsaktieselskab Industrivej 10 9440 Aabybro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i handel og investering og deraf beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Simoni Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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 -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er 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.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som 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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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 dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Simoni Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Simoni Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttotab		-5.496	-5.331
Resultat før finansielle poster		-5.496	-5.331
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		63.664	255.574
Finansielle omkostninger	1	<u>-9.594</u>	<u>-7.365</u>
Resultat før skat		48.574	242.878
Skat af årets resultat	2	<u>3.133</u>	<u>2.397</u>
Årets resultat		<u>51.707</u>	<u>245.275</u>
Foreslået udbytte		50.000	103.400
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-186.336	-144.426
Overført resultat		<u>188.043</u>	<u>286.301</u>
		<u>51.707</u>	<u>245.275</u>

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		158.929	345.264
Andre værdipapirer og kapitalandele		81.383	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>240.312</u>	<u>345.264</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>240.312</u>	<u>345.264</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		186.502	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		19.105	76.040
Tilgodehavender		<u>205.607</u>	<u>76.040</u>
Likvide beholdninger		<u>766.067</u>	<u>1.979.033</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>971.674</u>	<u>2.055.073</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.211.986</u></u>	<u><u>2.400.337</u></u>

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		78.929	265.264
Overført resultat		918.415	730.372
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>50.000</u>	<u>103.400</u>
Egenkapital	3	<u>1.127.344</u>	<u>1.179.036</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.750	3.750
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.090.025
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.541	4.541
Selskabsskat		67.615	115.786
Anden gæld		<u>8.736</u>	<u>7.199</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>84.642</u>	<u>1.221.301</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>84.642</u>	<u>1.221.301</u>
Passiver i alt		<u>1.211.986</u>	<u>2.400.337</u>
Eventualposter mv.	4		

Noter

	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
1 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	8.027	5.403
Andre finansielle omkostninger	<u>1.567</u>	<u>1.962</u>
	<u>9.594</u>	<u>7.365</u>

2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>-3.133</u>	<u>-2.397</u>
	<u>-3.133</u>	<u>-2.397</u>

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	80.000	265.265	730.372	103.400	1.179.037
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-103.400	-103.400
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-186.336</u>	<u>188.043</u>	<u>50.000</u>	<u>51.707</u>
Egenkapital 30. juni 2018	<u>80.000</u>	<u>78.929</u>	<u>918.415</u>	<u>50.000</u>	<u>1.127.344</u>

4 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2018 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2018 eller senere.