

ÅRSRAPPORT 2015/16

Simon J. Holding ApS

Eskildstrupvej 11
4560 Vig

CVR nr. 33 77 66 16

Indsender:

Damgaard Revision ApS
Ahlgade 52, 1 sal
4300 Holbæk

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. november 2016



Dirigent

Simon Per Jensen

Indholdsfortegnelse

Påtegninger m.m

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Øvrige oplysninger

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskabet

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance pr. 30. juni	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015/16 for Simon J. Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vig, den 30. november 2016

Direktion



Simon Per Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Simon J. Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Simon J. Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, den 30. november 2016

Damgaard Revision ApS

CVR-nr.: 33 07 44 41



René K. Damgaard

Registreret revisor,

medlem af FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

Simon J. Holding ApS
Eskildstrupvej 11
4560 Vig

Telefon: 5930 3222

CVR-nr.: 33 77 66 16
Stiftelsesdato: 1. juli 2011
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Simon Per Jensen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. november 2016 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabet driver holdingvirksomhed og efter ledelsens opfattelse dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteterne i regnskabsåret har kun omfattet det associerede selskab Højby Autoophug og Jernhandel Holding ApS.

Det associerede selskab har udvist et negativt resultat på kr. 484.098 grundet ekstraordinære nedskrivninger. Forholdet har medført, at det associerede selskabs egenkapital er negativ pr. 30. juni 2016.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt hele egenkapitalen og på reglerne i Selskabslovens §119. Ledelsen har udarbejdet en økonomisk plan for reetablering af kapitalen.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet andre handlinger eller forhold efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vurderingen af selskabets økonomiske forhold.

Forventet udvikling

Selskabets indtjening og udvikling er afhængig af det associerede selskab Højby Autoophug og Jernhandel Holding ApS's økonomiske forhold og udvikling. Det associerede selskab har i næste regnskabsår foretaget tilpasninger og besparelser i driften, og forventer en positiv udvikling i 2016/17, hvorfor selskabets ledelse forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Opstillingform

Resultatopgørelsen er artsopdelt. Balancen er opstillet i kontoform.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttotab.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele

Udbytte fra associeret selskab indregnes som indtægt i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

Balancen

Kapitalandele

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Eventuelle nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudt skatteaktiv

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, selskabet skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealisationseværdi).

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
Bruttotab	<u>-3.125</u>	<u>-1.250</u>
Resultat før finansielle poster	<u>-3.125</u>	<u>-1.250</u>
Finansielle poster		
Nedskrivning finansielle aktiver	<u>0</u>	<u>-80.000</u>
Ordinært resultat før skat	<u>-3.125</u>	<u>-81.250</u>
1. Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-559</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-3.125</u>	<u>-81.809</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-3.125</u>	<u>-81.809</u>
Disponeret i alt	<u>-3.125</u>	<u>-81.809</u>

Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
2. Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
3. Udskudt skatteaktiv	0	0
Tilgodehavender i alt	0	0

Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
PASSIVER		
4. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-86.900	-83.775
Egenkapital i alt	-6.900	-3.775
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.125	0
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	3.775	3.775
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.900	3.775
Gældsforpligtelser i alt	6.900	3.775

5. Driftsaktivitet og udvikling i økonomiske forhold

6. Eventualposter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2015/16	2014/15
1. Skat af årets resultat		
Regulering af eventualskatter	0	-559
	0	-559

	Egenkapital	Årets resultat	Stemme- og ejerandel	Hjemsted
2. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Associerede virksomheder				
Højby Autoophug og Jernhandel Holding ApS, Odsherred	-3.504.855	-484.098	25%	Højby Sj.

3. Udskudt skatteaktiv

Den negative udskudte skat udgør kr. 1.518 og består hovedsageligt af fremført skattemæssigt underskud. Værdiansættelsen tager udgangspunkt i den forventede udnyttelsesgrad i det fremførte underskud. Selskabets ledelse har vurderet, at med de nuværende indtægtsforhold, er det ikke muligt at udnytte alle underskuddene indenfor de næste 3-5 år og har på denne baggrund valgt at indregne det udskudte skatteaktiv til kr. 0.

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
4. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	80.000	-83.775	-3.775
Forslag til resultatdisponering	0	-3.125	-3.125
Bogført værdi, ultimo	80.000	-86.900	-6.900

Noter

5. Driftsaktivitet og udvikling i økonomiske forhold

Virksomhedens formål er at drive holdingvirksomhed og efter ledelsens opfattelse dermed beslægtet virksomhed.

Selskabets aktiviteter omfatter pt. kun det associerede selskab Højby Autoophug og Jernhandel Holding ApS.

Det associerede selskab har i regnskabsåret realiseret et negativt resultat på ca. 484.098 kr. og egenkapitalen udgør herefter pr. 30. juni 2016 -3.504 tkr. Forholdet kan rejse usikkerhed om det associerede selskabets evne til at fortsætte driften og vil som minimum kræve gennemførelse af tiltag med henblik på tilpasning af omkostningsbase samt generel forbedring af indtjeningsmønstret i det associerede selskab, samt sikring af den nødvendige driftskapital.

Selskabet har tabt hele kapitalen. Det er ledelsens opfattelse, at kapitalen kan reetableres gennem det associerede selskabs fremtidige drift. Ledelsen er indstillet på at gennemføre en kapitaludvidelse, såfremt dette bliver nødvendigt for selskabets overlevelse. Ledelsen er opmærksom på gældende regler i Selskabslovens §119.

6. Eventualposter

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.