

## ÅRSRAPPORT 2016/17

### Simon J. Holding ApS

Eskildstrupvej 11  
4560 Vig

CVR nr. 33776616

**Indsender:**

Damgaard Revision ApS  
Ahlgade 52, 1 sal  
4300 Holbæk

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 21. december 2017

**Dirigent**

Simon Per Jensen



# Indholdsfortegnelse

## **Påtegninger m.m.**

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

## **Øvrige oplysninger**

Ledelsesberetning	5
-------------------	---

## **Årsregnskabet**

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance pr. 30. juni	9
Noter	11

## Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2016/17 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 21. december 2017

**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 2016 - 30. juni 2017 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.

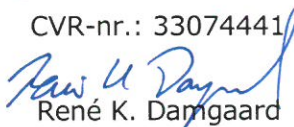
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 21. december 2017

## Damgaard Revision ApS

CVR-nr.: 33074441



René K. Damgaard

Registreret revisor,

medlem af FSR - danske revisorer

# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens væsentligste aktivitet**

Selskabet driver holdingvirksomhed og efter ledelsens opfattelse dermed beslægtet virksomhed.

## **Eventuelle ændringer i aktiviteten 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. 61.877. Forholdet har medført, at det associerede selskabs egenkapital fortsat 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.

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 fortsat med tilpasninger og besparelser i driften og forventer et positivt resultat i 2017/18, hvorfor selskabets ledelse forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

## **Oplysninger om eventuelle egne kapitalandele**

Selskabet har ikke egne kapitalandele

# 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 som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

## Resultatoppgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2016/17	2015/16
Bruttotab	<u>-2.500</u>	<u>-3.125</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<u><b>-2.500</b></u>	<u><b>-3.125</b></u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><b>-2.500</b></u>	<u><b>-3.125</b></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	<u>-2.500</u>	<u>-3.125</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<u><b>-2.500</b></u>	<u><b>-3.125</b></u>



## Balance pr. 30. juni

Note	2017	2016
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
1. Udskudt skatteaktiv	0	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

## Balance pr. 30. juni

Note	2017	2016
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-89.400	-86.900
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-9.400</b>	<b>-6.900</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.625	3.125
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	3.775	3.775
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>9.400</b>	<b>6.900</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>9.400</b>	<b>6.900</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

2. Driftsaktivitet og udvikling i økonomiske forhold
3. Eventualposter
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

# Noter

## 1. Udskudt skatteaktiv

Den negative udskudte skat udgør kr. 2.068 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.

## 2. 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 kr. - 61.877 og egenkapitalen udgør herefter pr. 30. juni 2017 -3.566 tkr. Forholdet kan rejse usikkerhed om det associerede selskabes 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.

## 3. Eventualposter

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

## 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.