

# **SIMON KALMER HOLDING ApS**

Skårupørevej 35  
5881 Skårup Fyn

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**17/05/2017**

---

**Simon Kalmer Jørgensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**           SIMON KALMER HOLDING ApS  
Skårupørevej 35  
5881 Skårup Fyn

CVR-nr:                 34491186  
Regnskabsår:         01/01/2016 - 31/12/2016

**Revisor**                KORSGAARD REVISION A/S  
Algade 2  
5750 Ringe  
DK Danmark

CVR-nr:                 13835640  
P-enhed:                1000633584

# Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for Simon Kalmer Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere ledelsens opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skårup, den 04/05/2017

## Direktion

Simon Kalmer Jørgensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SIMON KALMER HOLDING ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SIMON KALMER HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 virksomheden, 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.

## Konklusion

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## 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.

Ringe, 04/05/2017

Anders Korsgaard  
Registreret revisor  
KORSGAARD REVISION A/S  
CVR: 13835640

# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets primære aktivitet er at være holdingselskab samt varetage formueforvaltning og anden investeringsvirksomhed.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat efter skat er opgjort til et overskud på tkr. 1.005. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på tkr. 4.898 og en egenkapital på tkr. 3.051.

Årets resultat er tilfredsstillende.

Der forventes en fortsat positiv udvikling for selskabet i det kommende år.

## **Begivenheder efter balancedagen**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår, dog med den undtagelse at udbytte nu indregnes under egenkapitalen. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet men egenkapitalen er forbedret med tkr. 101. Sammenligningstillene er tilpasset den nye praksis.

## 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. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi 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.

## Resultatopgørelse

### Resultat af kapitalandel i datterselskab

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt gebyrer mv.

### Skat af årets resultat

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

## Balance

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i dattervirksomhed måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandel i dattervirksomhed måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i dattervirksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Dattervirksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.



**Værdipapirer**

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af bankindeståender.

**Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

**Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtigelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomst samt for betalte acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med dets datterselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

**Gældsposter**

Gældsposter måles til amortiseret kostpris hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle restgæld på balancedagen.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter beregnede renter vedrørende langfristet gæld.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Eksterne omkostninger .....		-13.437	-11.035
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		1.517.124	1.040.875
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>1.503.687</b>	<b>1.029.840</b>
Andre finansielle indtægter .....		11.255	380.849
Nedskrivning af finansielle aktiver .....		-439.196	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-87.259	-11.719
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>988.487</b>	<b>1.398.970</b>
Skat af årets resultat .....	1	16.962	-85.963
<b>Årets resultat .....</b>		<b>1.005.449</b>	<b>1.313.007</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		103.400	101.200
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	717.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		751.176	0
Overført resultat .....		150.873	494.807
<b>I alt .....</b>		<b>1.005.449</b>	<b>1.313.007</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		3.032.035	2.154.107
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>3.032.035</b>	<b>2.154.107</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.032.035</b>	<b>2.154.107</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		635.097	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>635.097</b>	<b>0</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		453.049	708.566
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>453.049</b>	<b>708.566</b>
Likvide beholdninger .....		778.010	1.118.667
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.866.156</b>	<b>1.827.233</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.898.191</b>	<b>3.981.340</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		751.176	0
Overført resultat .....		2.116.196	1.965.323
Forslag til udbytte .....		103.400	101.200
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>3.050.772</b>	<b>2.146.523</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.300.000	1.400.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>1.300.000</b>	<b>1.400.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		5.000	5.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		0	289.007
Skyldig selskabsskat .....		405.086	40.701
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		100.000	100.109
Periodeafgrænsningsposter .....		37.333	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>547.419</b>	<b>434.817</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.847.419</b>	<b>1.834.817</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.898.191</b>	<b>3.981.340</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	-16.984	85.963
Regulering vedrørende tidligere år	22	0
	<u>-16.962</u>	<u>85.963</u>

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	<u>2.429.376</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>2.429.376</u></b>
Nettoopskrivninger primo	-275.269
Andel i årets resultat jf. note	1.517.124
Nedskrivning til indre værdi	-439.196
Udloddet udbytte	-200.000
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b><u>602.659</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>3.032.035</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Heartsteeling ApS, hjemsted Svendborg kommune	100%	1.680.552	1.126.445
KC Product Haarby A/S, hjemsted Assens kommune	100%	1.351.483	390.679

## 3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Anden gæld	1.400.000	100.000	1.300.000	900.000
	<u>1.400.000</u>	<u>100.000</u>	<u>1.300.000</u>	<u>900.000</u>

#### **4. Oplysning om eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheder. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne for danske selskabsskatter.

De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør på balancedagen t.kr. 464.

Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

#### **5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.