



Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand. merc. aud.
Statsautoriseret
Registreret

Simon Jul Holding ApS

Bygangen 4
2620 Albertslund

CVR nr.: 35 05 25 77

Årsrapport for 2016/17

5. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20/2 2018.

Dirigent: *Simon Westergaard*

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. oktober til 30. september	8
Balance pr. 30. september	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Simon Jul Holding ApS
Bygangen 4
2620 Albertslund

CVR nr.: 35 05 25 77
Stiftet: 1. marts 2013
Hjemsted: Albertslund
Regnskabsår: 1. oktober til 30. september

Direktion

Simon Jul Lindegaard

Revisor

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Søndergade 7
4130 Viby Sj.
www.reviwest.dk

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 til 30. september 2017 for Simon Jul Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 12. december 2017

I direktionen:



Simon Jul Lindegaard

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Simon Jul Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Simon Jul Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 til 30. september 2017. 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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 til 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring

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 udvidet 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 udført 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.

Viby, den 12. december 2017

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nummer 35 98 93 15


Morten Skovbjerg Kristiansen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje kapitalandele i andre virksomheder samt passiv investering af overskudslikviditet.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet er ikke påvirket af væsentlige ændringer i aktiviteter eller økonomiske forhold.

Selskabets resultat udviser et overskud, som selskabets ledelse vurderer som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 når 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.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

Koncernforhold

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab for moder- og datterselskabet, idet selskabets ledelse anser betingelserne herfor for opfyldt.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 22% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 nettorealisationseværdi.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat. Ændringer i den tilknyttede virksomheds egenkapital reguleres årligt og hensættes som "Nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. oktober til 30. september

<u>Note</u>	2016/17 <u>kr.</u>	2015/16 <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	-7.775	-8
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	78.596	122
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-1.127	-3
Finansielle omkostninger	<u>-3.382</u>	<u>-1</u>
Finansielle poster i alt	<u>74.087</u>	<u>118</u>
Resultat før skat	66.312	110
1 Skat af årets resultat	<u>2.574</u>	<u>3</u>
Årets resultat	<u>68.886</u>	<u>113</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte	0	100
Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode	-21.404	22
Overført resultat	<u>90.290</u>	<u>-9</u>
Disponeret i alt	<u>68.886</u>	<u>113</u>

Balance pr. 30. september

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>2.106.060</u>	<u>2.127</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.106.060</u>	<u>2.127</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.106.060</u>	<u>2.127</u>
Tilgodehavende selskabsskat	<u>36.236</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>36.236</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>42.097</u>	<u>43</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>78.333</u>	<u>43</u>
Aktiver i alt	<u><u>2.184.393</u></u>	<u><u>2.170</u></u>

Balance pr. 30. september

Passiver

<u>Note</u>	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Selskabskapital	80.000	80
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	325.732	347
Overført resultat	1.656.131	1.566
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	100
3 Egenkapital i alt	<u>2.061.863</u>	<u>2.093</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	17.395	46
Selskabsskat	0	2
Anden gæld	7.037	7
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	98.098	22
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>122.530</u>	<u>77</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>122.530</u>	<u>77</u>
Passiver i alt	<u>2.184.393</u>	<u>2.170</u>
4 Eventualforpligtelser		

Noter

<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
1 <u>Skat af årets resultat</u>		
Årets aktuelle skat	-2.574	-3
	<u>-2.574</u>	<u>-3</u>
2 <u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>		
Kostpris pr. 1. oktober	1.780.330	1.780
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris pr. 30. september	<u>1.780.330</u>	<u>1.780</u>
Værdireguleringer pr. 1. oktober	347.134	325
Årets resultat	78.596	122
Udbytte	-100.000	-100
Værdireguleringer pr. 30. september	<u>325.730</u>	<u>347</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	<u>2.106.060</u>	<u>2.127</u>

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed specificeres således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u>
Albertslund Materialhandel A/S	Albertslund	500.000	100%

Noter

<u>Note</u>	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
3 <u>Egenkapital</u>		
Selskabskapital		
Selskabskapital pr. 1. oktober	80.000	80
	80.000	80
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode		
Nettoopskrivninger pr. 1. oktober	347.136	325
Årets nettoopskrivning	-21.404	22
	325.732	347
Overført resultat		
Overført resultat pr. 1. oktober	1.565.841	1.575
Overført af årets resultat	90.290	-9
	1.656.131	1.566
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Henlagt til udbytte pr. 1. oktober	100.000	100
Udbetalt udbytte	-100.000	-100
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	100
	0	100

4 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten. Koncernens samlede forpligtigelse udgør t. kr. 18.

Udover det anførte har selskabet ikke indgået kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.