

Simon Nielsen Holding ApS

Nørre Allé 27, 3. tv.
2200 København N
CVR-nr. 35533346

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.06.2019

Dirigent

Navn: Simon Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Simon Nielsen Holding ApS

Nørre Allé 27, 3. tv.

2200 København N

CVR-nr.: 35533346

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Simon Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Simon Nielsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13.06.2019

Direktion

Simon Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Simon Nielsen Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Simon Nielsen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 for 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabet har frem til 31.12.2018 investeret 1.545 t.kr. i værdipapirdepoter hos kryptobørser. Det har i forbindelse med regnskabsudarbejdelsen ikke været muligt for ledelsen at indhente en opgørelse over værdien af disse depoter pr. 31.12.2018. Selskabets ledelse har modtaget en oversigt pr. 28.05.2019, hvoraf det fremgår af at værdien udgør 599 t.kr. Ledelsen har på denne baggrund valgt at indregne negativ værdiregulering med 946 t.kr. i årsregnskabet for 2018 som udtryk for bedste skøn over dagsværdien på balancedagen.

Som følge af den manglende dokumentation, tager vi forbehold for værdien af værdipapirdepoter hos kryptobørser, i årsregnskabet indregnet med 599 t.kr. samt for den afledte dagsværdiregulering af investeringer i kryptovaluta indregnet i resultatopgørelsen under regnskabsposten andre finansielle omkostninger.

Afkræftende konklusion

På grundlag af det udførte review er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 13.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

René Carøe Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34499

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje og købe kapitalandele i andre selskaber samt enhver anden aktivitet, der efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 1.071 t.kr. mod et underskud på 4 t.kr. sidste år. Selskabets egenkapital udgør 2.398 t.kr. pr. 31. december 2018.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet har frem til 31.12.2018 investeret 1.545 t.kr. i værdipapirdepoter hos kryptobørser. Det har i forbindelse med regnskabsudarbejdelsen ikke været muligt for ledelsen at indhente en opgørelse over værdien af disse depoter pr. 31.12.2018. Selskabets ledelse har modtaget en oversigt pr. 28.05.2019, hvoraf det fremgår af at værdien udgør 599 t.kr. Ledelsen har på denne baggrund valgt at indregne negativ værdiregulering med 946 t.kr. i årsregnskabet for 2018 som udtryk for bedste skøn over dagsværdien på balancedagen.

Som følge af ovenstående er der usikkerhed om værdiansættelsen af værdipapirdepoter hos kryptobørser.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(36.832)	(37.363)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(52.438)	0
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		3.933	0
Andre finansielle indtægter		0	60.082
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(985.171)</u>	<u>(26.907)</u>
Resultat før skat		(1.070.508)	(4.188)
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(1.070.508)</u>	<u>(4.188)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		54.000	0
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		0	248.793
Overført resultat		<u>(1.124.508)</u>	<u>(252.981)</u>
		<u>(1.070.508)</u>	<u>(4.188)</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		25.000	25.000
Finansielle anlægsaktiver	3	25.000	25.000
Anlægsaktiver		25.000	25.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		20.245	0
Andre tilgodehavender		120.043	25.000
Tilgodehavende selskabsskat		9.085	9.085
Tilgodehavender		149.373	34.085
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.068.792	0
Værdipapirer og kapitalandele		1.068.792	0
Likvide beholdninger		1.243.941	3.486.125
Omsætningsaktiver		2.462.106	3.520.210
Aktiver		2.487.106	3.545.210

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		2.263.678	3.388.186
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>54.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital		<u>2.397.678</u>	<u>3.468.186</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	3.750
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>76.928</u>	<u>73.274</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>89.428</u>	<u>77.024</u>
Gældsforpligtelser		<u>89.428</u>	<u>77.024</u>
Passiver		<u>2.487.106</u>	<u>3.545.210</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	3.388.186	0	3.468.186
Årets resultat	<u>0</u>	<u>(1.124.508)</u>	<u>54.000</u>	<u>(1.070.508)</u>
Egenkapital ultimo	<u>80.000</u>	<u>2.263.678</u>	<u>54.000</u>	<u>2.397.678</u>

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har frem til 31.12.2018 investeret 1.545 t.kr. i værdipapirdepoter hos kryptobørser. Det har i forbindelse med regnskabsudarbejdelsen ikke været muligt for ledelsen at indhente en opgørelse over værdien af disse depoter pr. 31.12.2018. Selskabets ledelse har modtaget en oversigt pr. 28.05.2019, hvoraf det fremgår af at værdien udgør 599 t.kr. Ledelsen har på denne baggrund valgt at indregne negativ værdiregulering med 946 t.kr. i årsregnskabet for 2018 som udtryk for bedste skøn over dagsværdien på balancedagen.

Som følge af ovenstående er der usikkerhed om værdiansættelsen af værdipapirdepoter hos kryptobørser.

	2018	2017
	kr.	kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	9.195	6.032
Dagsværdireguleringer	975.976	20.875
	985.171	26.907
		Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		25.000
Tilgange		25.000
Afgange		(25.000)
Kostpris ultimo		25.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo		25.000

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:					
VGP Capital Holding ApS	København	ApS	50,0	41.281	(8.719)

Noter

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte associerede virksomheder.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir og kryptovaluta, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.