
SIMONI ApS

Valnødvej 20, 4000 Roskilde

Årsrapport for
1. juli 2021 - 30. juni 2022

CVR-nr. 36 48 88 91

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 18/10 2022

Lasse Simoni
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022 | 5 |
| Balance 30. juni 2022 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsregnskabet | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for SIMONI ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 18. oktober 2022

Direktion

Lasse Simoni
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i SIMONI ApS

Erklæring om udvidet gennemgang på årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SIMONI ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen § 7, stk. 2

Overtrædelse af selskabsloven

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til selskabets kapitalejer og ledelsesmedlem, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Lånet bliver indfriet med udbytte for regnskabsåret.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ringsted, den 18. oktober 2022

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Kenneth Østergaard
statsautoriseret revisor
mne47262

Selskabsoplysninger

Selskabet

SIMONI ApS

Valnødvej 20
4000 Roskilde

CVR-nr: 36 48 88 91

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Hjemstedskommune: Roskilde

Direktion

Lasse Simoni

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Eventyrvej 16
4100 Ringsted

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

| | Note | 2021/22 | 2020/21 |
|---|------|------------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttotab | | -57.512 | -3.876 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 2.243.258 | 833.245 |
| Finansielle indtægter | 2 | 19.658 | 862 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -148.797 | -1.733 |
| Resultat før skat | | 2.056.607 | 828.498 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 2.056.607 | 828.498 |

Resultatdisponering

| | 2021/22 | 2020/21 |
|--|------------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 55.000 | 20.000 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 114.400 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 262.281 | 553.943 |
| Overført resultat | 1.624.926 | 254.555 |
| | 2.056.607 | 828.498 |

Balance 30. juni 2022

Aktiver

| | Note | 2021/22 DKK | 2020/21 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 4 | 549.950 | 946.876 |
| Tilgodehavender i associerede virksomheder | | 555.681 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 1.105.631 | 946.876 |
| Anlægsaktiver | | 1.105.631 | 946.876 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 8.405 | 20.036 |
| Andre tilgodehavender | | 37.276 | 0 |
| Selskabsskat | | 844 | 128 |
| Tilgodehavender | | 46.525 | 20.164 |
| Værdipapirer | 6 | 825.280 | 151.348 |
| Likvide beholdninger | | 1.120.046 | 5.898 |
| Omsætningsaktiver | | 1.991.851 | 177.410 |
| Aktiver | | 3.097.482 | 1.124.286 |

Balance 30. juni 2022

Passiver

| | Note | 2021/22 | 2020/21 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 417.378 | 786.059 |
| Overført resultat | | 2.510.448 | 264.744 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 114.400 | 0 |
| Egenkapital | | 3.092.226 | 1.100.803 |
| | | | |
| Kreditinstitutter | | 6 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 0 | 17.450 |
| Anden gæld | | 5.250 | 6.033 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 5.256 | 23.483 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 5.256 | 23.483 |
| | | | |
| Passiver | | 3.097.482 | 1.124.286 |

| | |
|---|---|
| Væsentligste aktiviteter | 1 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|---|----------------------|---|----------------------|--|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. juli | 50.000 | 786.059 | 264.744 | 0 | 1.100.803 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | 0 | -55.000 | 0 | -55.000 |
| Opløsning af tidligere års opskrivning | 0 | -70.778 | 70.778 | 0 | 0 |
| Valutakursregulering udenlandske enheder | 0 | -10.184 | 0 | 0 | -10.184 |
| Udbytte fra tilknyttede virksomheder | 0 | -550.000 | 550.000 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 262.281 | 1.679.926 | 114.400 | 2.056.607 |
| Egenkapital 30. juni | 50.000 | 417.378 | 2.510.448 | 114.400 | 3.092.226 |

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at besidde aktier og anparter samt beslægtet virksomhed.

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|--|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 2. Finansielle indtægter | | |
| Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver | 0 | 826 |
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder | 0 | 36 |
| Andre finansielle indtægter | 19.658 | 0 |
| | <u>19.658</u> | <u>862</u> |

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 3. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 148.797 | 1.733 |
| | <u>148.797</u> | <u>1.733</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2021/22 | 2020/21 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | DKK | DKK |
| 4. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli | 160.817 | 156.515 |
| Valutakursregulering | 0 | 4.302 |
| Tilgang i årets løb | 20.000 | 0 |
| Afgang i årets løb | -48.245 | 0 |
| Kostpris 30. juni | <u>132.572</u> | <u>160.817</u> |
| | | |
| Værdireguleringer primo 1. juli | 786.059 | 232.116 |
| Årets afgang | -70.778 | 0 |
| Valutakursregulering | -10.318 | -3.093 |
| Årets resultat | 262.415 | 832.036 |
| Modtagne udbytter | -550.000 | -275.000 |
| Værdireguleringer 30. juni | <u>417.378</u> | <u>786.059</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>549.950</u> | <u>946.876</u> |

Positive forskelsbeløb, som konstateres ved første indregning af associerede virksomheder til indre værdi

| | |
|---|--------|
| 0 | 25.000 |
|---|--------|

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabs- kapital | Stemme- og ejerandel |
|--------------------|----------|----------------------|-------------------------|
| Stepshops ApS | Slagelse | 40.000 | 35% |
| FIKU Ejendomme ApS | Slagelse | 40.000 | 50% |

Direktion
DKK

5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere mv.

| | |
|--|---------------|
| Tilgodehavende på balancedagen | <u>37.276</u> |
| Årets tilskrevne rente | <u>876</u> |
| Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med | <u>9.55%</u> |

Lånet indfries efter balancedagen med udlodning af udbytte, vedtaget ved resultatdisponering af årets resultat.

Noter til årsregnskabet

6. Værdipapirer til dagsværdi

| | Værdiregule- ring, resultat- opgørelse | Dagsværdi 30. juni |
|---------------------------|--|-----------------------|
| | DKK | DKK |
| Børsnoterede værdipapirer | -148.140 | 825.280 |

7. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2022.

Noter til årsregnskabet

8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SIMONI ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2021/22 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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

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 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.

Resultatopgørelse

Bruttotab

Bruttotab omfatter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 og andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Balance

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Noter til årsregnskabet

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter lån til associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.