

Simon Kristiansen Holding ApS

Johan Mantzius vej 20, 3460 Birkerød

CVR-nr. 37 20 65 55

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. marts 2022.

Simon Kristiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	
Anvendt regnskabspraksis	9
Noter	8
Resultatopgørelse	5

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Simon Kristiansen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 28. februar 2022

Direktion

Simon Cloetta Kristiansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Simon Kristiansen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Simon Kristiansen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

København, den 28. februar 2022

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Søren Tholle

Statsautoriseret revisor
mne27764

Selskabsoplysninger

Selskabet	Simon Kristiansen Holding ApS Johan Mantzius vej 20 3460 Birkerød
	CVR-nr.: 37 20 65 55
	Stiftet: 4. november 2015
	Hjemsted: Birkerød
	Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021
Direktion	Simon Cloetta Kristiansen
Revisor	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
Kapitalinteresse	Halfspace.io ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat efter skat udgør 199 t.kr. mod 807 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Af selskabets andre tilgodehavender er 203 t.kr. opstået i forbindelse med selskabets salg af andre værdipapirer og kapitalandele. Der forekommer usikkerhed ved indregning og måling af tilgodehavendet, da det kun vil blive indfriet såfremt en række forhold opnås, herunder salg af det af kapitalandelen ejet produkt. Beløbet som selskabet vil kunne blive tilskrevet opgøres årligt som summen af den opnåede omsætning ganget med en aftalt multipl. Produktet er endnu ikke lanceret, hvorfor der endnu ikke er grundlag for hel eller delvis indfrielse af tilgodehavendet. Ledelsen anser det indarbejdede tilgodehavende for at være forsvarligt grundet forventningerne til produktets fremtidige potentiale og salg.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Andre eksterne omkostninger	-500	-500
Bruttoresultat	-500	-500
Andre finansielle indtægter	204.553	809.301
2 Øvrige finansielle omkostninger	-5.085	-1.575
Resultat før skat	198.968	807.226
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	198.968	807.226
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	114.400	300.000
Overføres til overført resultat	84.568	507.226
Disponeret i alt	198.968	807.226

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
3 Kapitalinteresser	53.673	59.297
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	0	43
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>53.673</u>	<u>59.340</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>53.673</u>	<u>59.340</u>
Omsætningsaktiver		
5 Andre tilgodehavender	251.442	46.847
Tilgodehavender i alt	<u>251.442</u>	<u>46.847</u>
Likvide beholdninger	<u>518.601</u>	<u>818.562</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>770.043</u>	<u>865.409</u>
Aktiver i alt	<u>823.716</u>	<u>924.749</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	654.449	569.881
Foreslået udbytte for regnskabsåret	114.400	300.000
Egenkapital i alt	818.849	919.881
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	100	100
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	4.767	4.768
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.867	4.868
Gældsforpligtelser i alt	4.867	4.868
Passiver i alt	823.716	924.749

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

Noter

	2021	2020		
1. Usikkerhed ved indregning eller måling				
Af selskabets andre tilgodehavender er 203 t.kr. opstået i forbindelse med selskabets salg af andre værdipapirer og kapitalandele. Der forekommer usikkerhed ved indregning og måling af tilgodehavendet, da det kun vil blive indfriet såfremt en række forhold opnås, herunder salg af det af kapitalandelen ejet produkt. Beløbet som selskabet vil kunne blive tilskrevet opgøres årligt som summen af den opnåede omsætning ganget med en aftalt multipl. Produktet er endnu ikke lanceret, hvorfor der endnu ikke er grundlag for hel eller delvis indfrielse af tilgodehavendet. Ledelsen anser det indarbejdede tilgodehavende for at være forsvarligt grundet forventningerne til produktets fremtidige potentiale og salg.				
2. Øvrige finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	5.085	1.575		
	5.085	1.575		
3. Kapitalinteresser				
Kostpris 1. januar 2021	59.297	59.297		
Afgang i årets løb	-5.624	0		
Kostpris 31. december 2021	53.673	59.297		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	53.673	59.297		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Simon Kristiansen Holding ApS
Halfspace.io ApS, København	9,72 %	9.206.577	3.887.990	53.673
4. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. januar 2021			43	43
Afgang i årets løb			-43	0
Kostpris 31. december 2021			0	43
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021			0	43
5. Andre tilgodehavender				
Af selskabets andre tilgodehavender forfalder 203 t.kr. efter mere end et år fra balancetidspunktet.				

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Simon Kristiansen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Som følge af opdatering af årsregnskabsloven den 27. december 2018 er der i overensstemmelse med reglerne foretaget ændring af klassifikationen af regnskabsposten "associerede virksomheder", således at kapitalandelene, der hidtil er blevet indregnet under associerede virksomheder fremover indregnes under regnskabsposten "kapitalinteresser".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.