

# Simonsen og Mogensen Holding ApS

Østermøllevej 13, 8380 Trige

CVR-nr. 37 63 87 65

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2024.

---

Ulf Simonsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b>	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Simonsen og Mogensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Trige, den 28. juni 2024

### **Direktion**

Ulf Simonsen

Susie Mogensen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejerne i Simonsen og Mogensen Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Simonsen og Mogensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 revisoreres 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.

Aarhus C, den 28. juni 2024

### **Revisionshuset Tal & Tanker**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 31 56 64

Joan Pedersen  
Statsautoriseret revisor  
mne35812

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Simonsen og Mogensen Holding ApS Østermøllevej 13 8380 Trige
	CVR-nr.: 37 63 87 65
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Ulf Simonsen Susie Mogensen
<b>Revisor</b>	Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Mariane Thomsens Gade 4B, 4. 8000 Aarhus C

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>210.106</b>	<b>375.657</b>
Andre finansielle indtægter	1.430.452	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-181</u>	<u>-1.099.770</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.640.377</b>	<b>-724.113</b>
Skat af årets resultat	<u>-214.236</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>1.426.141</u></b>	<b><u>-724.113</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	190.000	0
Overføres til overført resultat	1.236.141	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-724.113</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>1.426.141</u></b>	<b><u>-724.113</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	72.800
Tilgodehavende selskabsskat	0	72.000
Tilgodehavender i alt	0	144.800
Andre værdipapirer og kapitalandele	4.049.478	2.508.095
Værdipapirer i alt	4.049.478	2.508.095
Likvide beholdninger	154.123	57.974
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>4.203.601</b>	<b>2.710.869</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.203.601</b>	<b>2.710.869</b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	3.780.813	2.544.672
Foreslået udbytte for regnskabsåret	190.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.020.813</b>	<b>2.594.672</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Selskabsskat	139.236	0
Anden gæld	43.552	116.197
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	182.788	116.197
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>182.788</b>	<b>116.197</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>4.203.601</b>	<b>2.710.869</b>

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Oplysninger om dagsværdi



## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	2.544.672	0	2.594.672
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>1.236.141</u>	<u>190.000</u>	<u>1.426.141</u>
	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>3.780.813</u></b>	<b><u>190.000</u></b>	<b><u>4.020.813</u></b>

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af konsulentytelser samt investering i værdipapirer og kapitalandele.

### 2. Oplysninger om dagsværdi

	<b>Børsnoterede aktier</b>
Dagsværdi 31. december 2023	<u>4.049.478</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>1.429.077</u>

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Simonsen og Mogensen 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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

### Tilgodehavender

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

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

### 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.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 nettorealiseringsværdi.

#### **Gældsforpligtelser**

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