



Tlf.: 96 34 73 00  
aalborg@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Visionsvej 51  
DK-9000 Aalborg  
CVR-nr. 20 22 26 70

**SIMONE STELLAN MADSEN IVS**  
**HEIBERGSVEJ 15, 9000 AALBORG**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019**  
**3. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 15. maj 2020

---

John Stellan

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Simone Stellan Madsen IVS Heibergsvej 15 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 38 00 32 75 Stiftet: 8. august 2016 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	John Stellan
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
<b>Pengeinstitut</b>	Handelsbanken, Aalborg City Østre Havnegade 14 9000 Aalborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Simone Stellan Madsen IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 13. maj 2020

Direktion:

---

John Stellan

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejerne i Simone Stellan Madsen IVS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Simone Stellan Madsen IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Aalborg, den 13. maj 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

John Damkier  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne28629

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i Familieselskabet Stellan ApS samt andre værdipapirer og hermed beslægtet virksomhed.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet andre begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>RESULTAT AF KAPITALANDELE I DATTER- OG ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER</b> .....	1	-33.119	-10.000
Eksterne omkostninger.....		-6.627	-8.250
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>-39.746</b>	<b>-18.250</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver.....		170.000	145.000
Andre finansielle indtægter.....	2	2.586	1.478
Nedskrivning af finansielle aktiver.....		-95.233	-15.444
Andre finansielle omkostninger.....	3	-77	-76
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>37.530</b>	<b>112.708</b>
Skat af årets resultat.....	4	906	1.506
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>38.436</b>	<b>114.214</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Ekstraordinært udbytte.....		54.000	52.900
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		0	-10.000
Henlæggelser til reserve for opbygning af kapitalgrundlag.....		-10.000	45.000
Overført resultat.....		-5.564	26.314
<b>I ALT</b> .....		<b>38.436</b>	<b>114.214</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		1.648	0
Andre værdipapirer.....		5.000	5.000
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>6.648</b>	<b>5.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>6.648</b>	<b>5.000</b>
Udsudte skatteaktiver.....		3.750	2.844
Andre tilgodehavender.....		246.975	97.502
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>250.725</b>	<b>100.346</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>154</b>	<b>156</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>250.879</b>	<b>100.502</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>257.527</b>	<b>105.502</b>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital.....		5.000	5.000
Reserve for opbygning af kapitalgrundlag.....		35.000	45.000
Overført overskud.....		169	5.733
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>6</b>	<b>40.169</b>	<b>55.733</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		5.000	6.000
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		153.785	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		53.345	38.618
Anden gæld.....		5.228	5.151
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>217.358</b>	<b>49.769</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>217.358</b>	<b>49.769</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>257.527</b>	<b>105.502</b>



## NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
<b>Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder</b>			<b>1</b>
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder.....	-33.119	-10.000	
	<b>-33.119</b>	<b>-10.000</b>	
<b>Andre finansielle indtægter</b>			<b>2</b>
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	0	15	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	2.586	1.463	
	<b>2.586</b>	<b>1.478</b>	
<b>Andre finansielle omkostninger</b>			<b>3</b>
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	77	76	
	<b>77</b>	<b>76</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>4</b>
Regulering af udskudt skat.....	-906	-1.506	
	<b>-906</b>	<b>-1.506</b>	
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			<b>5</b>
	<b>Kapitalandele i dattervirk- somheder</b>	<b>Andre værdipapirer</b>	
Kostpris 1. januar 2019.....	10.000	5.000	
Tilgang.....	130.000	0	
<b>Kostpris 31. december 2019.....</b>	<b>140.000</b>	<b>5.000</b>	
Opskrivninger 1. januar 2019.....	-10.000	0	
Årets resultat .....	-33.119	0	
Årets op- og nedskrivninger .....	-95.233	0	
<b>Opskrivninger 31. december 2019.....</b>	<b>-138.352</b>	<b>0</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....</b>	<b>1.648</b>	<b>5.000</b>	
<b>Egenkapital</b>			<b>6</b>

## NOTER

				2019 kr.	2018 kr.	Note
	Selskabs- kapital	Reserve for opbygning af kapital- grundlag	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	
Egenkapital 1. januar 2019.....	5.000	45.000	5.733	0	55.733	
Forslag til resultatdisponering..		-10.000	-5.564	54.000	38.436	
Udbetalt ekstraordinært udbytte.....				-54.000	-54.000	
<b>Egenkapital 31. december 2019.....</b>	<b>5.000</b>	<b>35.000</b>	<b>169</b>	<b>0</b>	<b>40.169</b>	

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Simone Stellan Madsen IVS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

### Indtægter af andre værdipapirer

Indtægter af andre værdipapirer indeholder udbytte fra unoterede anparter med ejerandel på mindst 10 % af anpartskapitalen.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

### Tilgodehavender

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

### Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.