

Simon Skou Leasing ApS
c/o Simon Skou Mageltornvej 12 A
8240 Risskov

CVR-nr. 38 95 95 06

Årsrapport for
22. september 2017 - 30. juni 2018
(Selskabets 1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 23/10 2018

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 22. september - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 22. september 2017 - 30. juni 2018 for Simon Skou Leasing ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 23. oktober 2018

Direktion:



Simon Ballegaard Skou

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Simon Skou Leasing ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Simon Skou Leasing ApS for regnskabsåret 22. september 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende 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 FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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, den 23. oktober 2018

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juell Møller
statsautoriseret revisor
MNE29462

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Simon Skou Leasing ApS
c/o Simon Skou Mageltornvej 12 A
8240 Risskov

CVR nr.: 38 95 95 06

Regnskabsår: 22.09 - 30.06
Første regnskabsår: 22.09.2017 – 30.06.2018

Direktion:

Simon Ballegaard Skou

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Simon Skou Leasing ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 og nedskrivninger.

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %
Bygninger	50-100 år	0-10 %

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle 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, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 22. september - 30. juni

	Note	<u>2017/18</u> DKK
Bruttofortjeneste		<u>-11.170</u>
Resultat af primær drift		<u>-11.170</u>
Finansielle omkostninger		<u>7</u>
Resultat før skat		<u>-11.177</u>
Skat af årets resultat	1	<u>-2.459</u>
Årets resultat		<u>-8.718</u>
Resultatdisponering		
Årets resultat		-8.718
Overført fra tidligere år		<u>2.000.000</u>
Til disposition		<u>1.991.282</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført til næste år		<u>1.991.282</u>
I alt		<u>1.991.282</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2017/18</u> DKK
Aktiver		
Grunde og bygninger		414.913
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>30.600</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>445.513</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>445.513</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.502.459
Andre tilgodehavender		<u>27.650</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.530.109</u>
Likvide beholdninger		<u>91.660</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>91.660</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.621.769</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.067.281</u></u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2017/18</u> DKK
Passiver		
Virksomhedskapital	2	50.000
Overført overskud	2	<u>1.991.282</u>
Egenkapital i alt		<u>2.041.282</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		<u>25.999</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>25.999</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>25.999</u>
Passiver i alt		<u>2.067.281</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	3	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4	
Kontraktlige forpligtelser	5	
Eventualposter	6	

Noter til årsrapporten

1	Skat af årets resultat	2017/18
	Årets aktuelle skat	-2.459
	Årets udskudte skat	0
	Regulering af tidl. års skat	0
	Skat af årets resultat i alt	-2.459

2	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Egenkapital i alt
	Saldo primo	50.000	0	50.000
	Koncerntilskud	0	2.000.000	2.000.000
	Årets resultat	0	-8.718	-8.718
	Egenkapital ultimo	50.000	1.991.282	2.041.282

3 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med udlejning samt aktiviteter, der er naturligt forbundet hermed.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Nordea har på vegne af Simon Skou Leasing ApS stillet garanti for opfyldelse af indgået entreprenesaftale om opførelse af sundhedshus.

5 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået aftale om opførelse af sundhedshus til ca. DKK 10.000.000.

6 Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Tandlæge Simon Skou Holding ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatter inden for sambeskatningskredsen.