

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



## Simac ApS

Smallegade 31, 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 40 69 29 32

### Årsrapport for 2021

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 01/10/2022

Dirigent

Simon Paul Sheard

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at udøve virksomhed med handel og service.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er ikke sket ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i året.

Resultatet er påvirket positivt af COVID-19 refusion. Der henvises til note 6 for en omtale af dette.

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, tilfredsstillende.

## Ledelsespåtegning

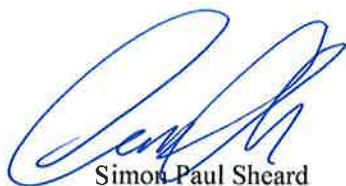
Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Simac ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

### **Revision af årsrapport**

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Frederiksberg, den 27. februar 2022



Simon Paul Sheard

**Direktion**



Brian Paul Mc Kenna

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til den daglige ledelse i Simac ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Simac ApS for 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 27. februar 2022

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab  
Else Sørensens Vej 32, 2610 Rødovre  
CVR-nr. 37 99 96 87



Kasper Kjærsgaard

registreret revisor

mnc34537

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte udgifter, vareforbrug og andre eksterne udgifter.

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### **Andre driftsindtægter og driftsomkostninger**

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv eventuelle feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter på gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22%.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver er målt til laveste værdi af anskaffelsværdi med fradrag af foretagne afskrivninger eller til forventet nettorealisationsværdi.

Goodwill afskrives lineært over 7 år, der vurderes som den økonomiske levetid. Beløb under kr. 25.000 straksafskrives i året.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 3 - 10 år til en scrapværdi på kr. 0.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Indretning af lejede lokaler afskrives over lejeperioden dog max. 10 år, til en scrapværdi på kr. 0.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita er målt til kostpris.

### **Varebeholdninger**

Varelager er målt til kostpris. Der nedskrives til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Debitorer og tilgodehavender er målt individuelt og nødvendige hensættelser til tab er foretaget.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af indestående i bank og indregnes til statusdagens kurs.

### **Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2021

Note		2021	2019/20 (17 mdr.)
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	5.290.744	2.894.918
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	-3.025.010	-1.469.641
2	Afskrivninger	<u>-806.752</u>	<u>-527.170</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	1.458.982	898.107
	Renteindtægter	0	0
	Renteudgifter	<u>-110.825</u>	<u>-176.152</u>
	<b>Resultat før skat</b>	1.348.157	721.955
3	Beregnete skatter	<u>-307.141</u>	<u>-164.909</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u>1.041.016</u>	<u>557.046</u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	1.041.016	557.046
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>1.041.016</u>	<u>557.046</u>

**Balance pr. 31/12 2021**

Note	31/12 2021	31/12 2020
	kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>		
Goodwill	<u>1.250.000</u>	<u>1.500.000</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.250.000</u>	<u>1.500.000</u>
Indretning af lejede lokaler	1.381.414	1.192.951
Driftsmidler og inventar	<u>1.031.819</u>	<u>932.789</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>2.413.233</u>	<u>2.125.740</u>
Deposita	<u>120.582</u>	<u>110.533</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>120.582</u>	<u>110.533</u>
4 <b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>3.783.815</u>	<u>3.736.273</u>
Varelager	<u>98.431</u>	<u>93.831</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>98.431</u>	<u>93.831</u>
Andre tilgodehavender	<u>174.829</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>174.829</u>	<u>0</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>34.260</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>307.520</u>	<u>93.831</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>4.091.335</u>	<u>3.830.104</u>



Balance pr. 31/12 2021

Note		31/12 2021	31/12 2020
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	40.000	40.000
	Overført til næste år	1.598.062	557.046
	Afsat udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>1.638.062</u>	<u>597.046</u>
3	Hensættelser til udskudt skat	<u>38.078</u>	<u>23.075</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>38.078</u>	<u>23.075</u>
3	Selskabsskat	292.138	141.834
	Bankgæld	1.496.875	2.469.054
	Anden gæld	<u>626.182</u>	<u>599.095</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>2.415.195</u>	<u>3.209.983</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>2.415.195</u>	<u>3.209.983</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>4.091.335</u>	<u>3.830.104</u>
5	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser mv.</b>		
6	<b>Særlige poster</b>		

## Noter

	2021	2019/20
		(17 mdr.)
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Gager og lønninger	2.936.072	1.424.970
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	45.570	22.354
Andre personaleomkostninger	43.368	22.317
	<u>3.025.010</u>	<u>1.469.641</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>6</u>	<u>6</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Driftsmidler og inventar	167.383	96.730
Goodwill	250.000	250.000
Indretning, lejede lokaler	389.369	180.440
	<u>806.752</u>	<u>527.170</u>
<b>3 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	292.138	141.834
Udskudt skat, regulering	15.003	23.075
	<u>307.141</u>	<u>164.909</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>38.078</u>	<u>23.075</u>

4	Anlægsaktiver	Immaterielle	Finansielle	Materielle	
		anlægsaktiver	anlægsaktiver	anlægsaktiver	
		Goodwill	Deposita	Indretning, lejede lokaler	Driftsmidler og inventar
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2021	1.750.000	110.533	1.373.391	1.029.519
	Tilgang	0	10.049	577.832	266.413
	Afgang	0	0	0	0
	<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2021</b>	<b>1.750.000</b>	<b>120.582</b>	<b>1.951.223</b>	<b>1.295.932</b>
	Afskrivninger pr. 1/1 2021	250.000	0	180.440	96.730
	Afskrivninger i året	250.000	0	389.369	167.383
	Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0	0
	<b>Afskrivninger pr. 31/12 2021</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>569.809</b>	<b>264.113</b>
	<b>Bogført værdi pr. 31/12 2021</b>	<b>1.250.000</b>	<b>120.582</b>	<b>1.381.414</b>	<b>1.031.819</b>

#### 5 Pantsætninger og garantiforpligtelser mv.

Selskabet har forpligtelser vedrørende indgået lejemål. Opsigelsesperioden udgør 12 måneder, dog tidligst til fraflytning pr. 1/9 2022. Forpligtelsen vedrørende dette udgør ca. kr. 475.000.

Selskabet har afgivet virksomhedspant, kr. 2 mio. overfor Sparekassen Kronjylland.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

## 6 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Som omtalt i ledelsberetningen er årets resultat før skat påvirket positivt med kr. 712.126, som følge af refusion på COVID-19. Dette forhold afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift, og er derfor medtaget i denne note.

Indtægten fremgår under bruttofortjeneste i resultatopgørelsen.

Særlige poster for dette år er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	2021
	kr.
<b>Indtægter</b>	
COVID-19 refusion	712.126
Særlige poster indgår som en del af bruttofortjenesten i årsregnskabet:	
Bruttofortjeneste	712.126