

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Agerøvej 31A, 2.sal
8381 Tilst
CVR-nr. 34209936

T (+45) 86 20 76 20

www.grantthornton.dk

Simon Heiberg Holding ApS

Kongevejen 308F, 3490 Kvistgård

CVR-nr. 42 66 78 70

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2024.

Simon Heiberg Byllemos
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 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Simon Heiberg 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 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kvistgård, den 31. maj 2024

Direktion

Simon Heiberg Byllemos
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Simon Heiberg Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Simon Heiberg 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, den 31. maj 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jes Vestergaard
statsautoriseret revisor
mne45897

Selskabsoplysninger

Selskabet	Simon Heiberg Holding ApS Kongevejen 308F 3490 Kvistgård
	CVR-nr.: 42 66 78 70
	Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023
Direktion	Simon Heiberg Byllemos, Direktør
Revisor	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Agerøvej 31A, 2. sal 8381 Tilst
Kapitalinteresser	Sweat Agency ApS, Silkeborg SMPH Holding ApS, Beder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber, foretage investeringer samt anden beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -8.617 mod -21.126 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 228.014 mod -23.292 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Kapitalberedskab

Selskabet har ingen væsentlige driftsforpligtelser, men selskabet har, udover gæld til kapitalejeren, et eksisterende lån på t.kr. 113, som forfalder til betaling i 2024. Det er ledelsens vurdering, at såfremt der ikke skulle blive frigjort likviditet til at indfri ovennævnte lån, vil det være muligt at få forlænget lånets løbetid. Det er på baggrund heraf ledelsens vurdering, at selskabets drift kan opretholdes, hvorfor årsregnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2023 - 31/12 2023	31/8 2021 - 31/12 2022
Bruttotab	-8.617	-21.126
Indtægter af kapitalinteresser	239.250	0
Andre finansielle indtægter	41.374	32.103
Øvrige finansielle omkostninger	-43.993	-34.269
Resultat før skat	228.014	-23.292
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	228.014	-23.292
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	115.709	0
Overføres til overført resultat	112.305	0
Disponeret fra overført resultat	0	-23.292
Disponeret i alt	228.014	-23.292

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
	Kapitalinteresser	38.000	40.000
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	<u>1.070.247</u>	<u>920.937</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.108.247</u>	<u>960.937</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.108.247</u>	<u>960.937</u>
Omsætningsaktiver			
3	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>109.602</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>109.602</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>705</u>	<u>73</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>110.307</u>	<u>73</u>
	Aktiver i alt	<u>1.218.554</u>	<u>961.010</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	89.013	-23.292
Foreslået udbytte for regnskabsåret	115.709	0
Egenkapital i alt	244.722	16.708
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	835.356	803.227
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	835.356	803.227
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	8.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	17.519	20.181
Anden gæld	112.957	112.894
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	138.476	141.075
Gældsforpligtelser i alt	973.832	944.302
Passiver i alt	1.218.554	961.010

1 **Kapitalforhold**2 **Særlige poster**

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	-23.292	0	16.708
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>112.305</u>	<u>115.709</u>	<u>228.014</u>
	<u>40.000</u>	<u>89.013</u>	<u>115.709</u>	<u>244.722</u>

Noter

1. Kapitalforhold

Selskabet har ingen væsentlige driftsforpligtelser, men selskabet har, udover gæld til kapitalejeren, et eksisterende lån på t.kr. 113, som forfalder til betaling i 2024. Det er ledelsens vurdering, at såfremt der ikke skulle blive frigjort likviditet til at indfri ovennævnte lån, vil det være muligt at få forlænget lånets løbetid. Det er på baggrund heraf ledelsens vurdering, at selskabets drift kan opretholdes, hvorfor årsregnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.

2. Særlige poster

Årets resultat er påvirket af følgende forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

	1/1 2023 - 31/12 2023	31/8 2021 - 31/12 2022
Indtægter:		
Avance af salg af kapitalandele	239.250	0
	<u>239.250</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Indtægter af kapitalinteresser	239.250	0
Resultat af særlige poster netto	<u>239.250</u>	<u>0</u>

3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2023
Direktion	13,75	0	109.602

4. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2023	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2023	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	835.356	0	835.356	0
	<u>835.356</u>	<u>0</u>	<u>835.356</u>	<u>0</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Simon Heiberg 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.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

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.

Indtægter af kapitalinteresser

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Kapitalandele i associerede virksomheder/kapitalinteresser

Kapitalandele i associerede virksomheder, som i balancen præsenteres som kapitalinteresser, indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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