

Simon Heiberg Holding ApS

Silkeborgvej 260, st, 8230 Åbyhøj

CVR-nr. 42 66 78 70

Årsrapport

31. august 2021 - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2023.

Simon Heiberg Byllemos
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 31. august 2021 - 31. december 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 31. august 2021 - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 31. august 2021 - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 28. juni 2023

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 31. august 2021 - 31. december 2022 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 28. juni 2023

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Jes Vestergaard
statsautoriseret revisor
mne45897

Selskabsoplysninger

Selskabet	Simon Heiberg Holding ApS Silkeborgvej 260, st 8230 Åbyhøj
	CVR-nr.: 42 66 78 70
	Regnskabsår: 31. august 2021 - 31. december 2022
Direktion	Simon Heiberg Byllemos, Direktør
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kapitalinteresser	Sweat Agency ApS, Åbyhøj 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 -21.125 Det ordinære resultat efter skat udgør -23.292 Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, og er dermed omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab jf. § 119. Det er ledelsens forventning, at kapitalen vil reableres ved fremtidig indtjening.

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 2023. Selskabet er i proces med salg af kapitalandele i en kapitalinteresse, som i 3. kvartal 2023 forventes at frigive likvider til indfrielse af lånet, hvorfor det er ledelsens vurdering, at selskabet i det kommende regnskabsår opnår tilstrækkelig likviditet til indfrielse af sine forpligtelser i takt med deres forfald.

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>	31/8 2021 - 31/12 2022
Bruttotab	-21.125
Andre finansielle indtægter	32.103
Øvrige finansielle omkostninger	-34.270
Resultat før skat	-23.292
Skat af årets resultat	0
Årets resultat	-23.292
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-23.292
Disponeret i alt	-23.292

Balance

Aktiver	
<u>Note</u>	<u>31/12 2022</u>
Anlægsaktiver	
Kapitalinteresser	40.000
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	<u>920.937</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>960.937</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>960.937</u>
Omsætningsaktiver	
Likvide beholdninger	<u>73</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>73</u>
Aktiver i alt	<u>961.010</u>

Balance

Passiver	31/12 2022
<u>Note</u>	<u></u>
Egenkapital	
Virksomhedskapital	40.000
Overført resultat	-23.292
Egenkapital i alt	<u>16.708</u>
 Gældsforpligtelser	
Anden gæld	803.227
2 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>803.227</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	20.181
Anden gæld	112.894
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>141.075</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>944.302</u>
 Passiver i alt	<u>961.010</u>

1 Kapitalforhold

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 31. august 2021	0	0	0
Kontant kapitaludvidelse	40.000	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-23.292	-23.292
	40.000	-23.292	16.708

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 2023. Selskabet er i proces med salg af kapitalandele i en kapitalinteresse, som i 3. kvartal 2023 forventes at frigive likvider til indfrielse af lånet, hvorfor det er ledelsens vurdering, at selskabet i det kommende regnskabsår opnår tilstrækkelig likviditet til indfrielse af sine forpligtelser i takt med deres forfald.

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. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2022	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2022	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	803.227	0	803.227	0
	803.227	0	803.227	0

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.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

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 andre 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 deklarereres.

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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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