

Simon Carstens Holding ApS

CVR-nr.: 40006273

Odensegade 18 2 th
8000 Aarhus C

Årsrapport
1. oktober 2021 - 30. september 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

09/01/2023

Simon Skjærbæk Carstens
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Simon Carstens Holding ApS Odensegade 18 2 th 8000 Aarhus C e-mailadresse: simon@carstens.tel CVR-nr.: 40006273 Regnskabsår: 01/10/2021 - 30/09/2022
Revisor	COMPU REVISION A/S Banegårdspladsen 2, 1 tv 8000 Aarhus C DK Danmark CVR-nr.: 15618175 P-enhed: 1000951259

Ledespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1/10 2021 - 30/9 2022 for Simon Carstens Holding ApS, der udviser et resultat på kr. -88.522 samt en egenkapital på kr. -150.796 godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse.

Direktionen erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Aarhus C, den 06/01/2023

Direktion

Simon Skjærbæk Carstens
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Simon Carstens Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Simon Carstens Holding ApS for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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, 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 C, den 06/01/2023

COMPU REVISION A/S
CVR-nr.: 15618175
Peder Bille, mne167
Reg. revisor H.D.

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets hovedaktivitet er formuepleje, herunder ejerskab i datterselskaber og andre kapitalandele.

Den økonomiske stilling

Bruttofortjenesten for 2021/22 udgør kr. -15.315 mens årets resultat efter skat udgør kr. -88.522.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. -150.796.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 30/9 2022 er efter direktionens vurdering ikke tilfredsstillende.

Selskabet har fortsat tabt mere end 50% af selskabskapitalen og det er stadigvæk ledelsens opfattelse, at selskabskapitalen vil blive reetableret igennem den fremtidige drift i datterselskaberne. Det er ledelsens opfattelse at den nødvendige kapital er til rådighed og aflægger derfor årsrapporten under fortsat drift for øje.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er efter direktionens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Forventninger til fremtiden

Direktionen forventer en positiv udvikling omkring selskabets drifts- og kapitalforhold og støtter op om selskabets fremtidige drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.
Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Der er anvendt følgende regnskabspraksis:

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Indtægtskriterium

Omsætningen opgøres som årets kontante og fakturerede salg, uanset betalingstidspunkt

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under a'conto skatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Finansielle anlægsaktiver er opført til anskaffelsessum med tillæg eller fradrag for akkumulerede kursreguleringer.

Datteranparter er optaget til den indre værdi ultimo.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.

Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i årsrapport og skatteopgørelse.

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat

Udskudt skat afsættes med 22% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets eventuelle regulering af den udskudte skat foretages via resultatopgørelsen.

Gæld

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier. Kortfristet gæld omfatter udelukkende udeståender, som er forfaldne indenfor 1 år.

Resultatopgørelse 1. okt. 2021 - 30. sep. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-15.315	2.689
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser	1	-71.091	3.583
Andre finansielle indtægter	2	316	310
Øvrige finansielle omkostninger	3	-5.091	-1.620
Ordinært resultat før skat		-91.181	4.962
Skat af årets resultat	4	2.659	1.415
Årets resultat		-88.522	6.377
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-88.522	6.377
I alt		-88.522	6.377

Balance 30. september 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		49.159	0
Kapitalinteresser		0	3.583
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	49.159	3.583
Anlægsaktiver i alt		49.159	3.583
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		16.005	15.689
Udskudte skatteaktiver		7.132	4.473
Tilgodehavender i alt		23.137	20.162
Likvide beholdninger		2.734	24
Omsætningsaktiver i alt		25.871	20.186
AKTIVER I ALT		75.030	23.769

Balance 30. september 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-200.796	-112.274
Egenkapital i alt		-150.796	-62.274
Andre hensatte forpligtelser		8.000	0
Hensatte forpligtelser i alt		8.000	0
Gæld til banker		104.674	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	104.674	0
Gæld til banker		10.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.000	4.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		99.152	82.043
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		113.152	86.043
Gældsforpligtelser i alt		217.826	86.043
PASSIVER I ALT		75.030	23.769

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2021 - 30. sep. 2022

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	-112.274	-62.274
Årets resultat	0	-88.522	-88.522
Egenkapital, ultimo	50.000	-200.796	-150.796

Der har ikke været ændringer i kapitalforholdene siden stiftelsen 8/11 2018.

Noter

1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Resultat 1/10 2021 - 30/9 2022, Kolo ApS	-46.675	23.317
Resultat 21/1 2022 - 30/9 2022, Kolo Kiosk ApS	-841	0
Regulering til indre værdi	-23.575	-19.734
	-71.091	3.583

2. Andre finansielle indtægter

Selskabets finansieringsudgifter på kr. 316 vedrører renter på mellemværende med nærtstående parter.

3. Øvrige finansielle omkostninger

Af selskabets finansieringsudgifter på kr. 5.091 vedrører kr. 1.859 renter på mellemværende med nærtstående parter.

4. Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Regulering skatteaktiv	-2.659	-1.389
Regulering skat tidligere år	0	-26
	-2.659	-1.415

Der er i perioden indbetalt kr. 0 i acontoskat.

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Associerede selskaber kr.
Kostpris primo	100.000
Tilgang	116.667
Afgang	0
Kostpris ultimo	216.667
Nettoopskrivninger primo	-96.417
Andel i årets resultat jf. note	-47.516
Regulering til indre værdi	-23.575
Nettoopskrivninger ultimo	-167.508
Regnskabsmæssig værdi ultimo	49.159

Kapitalandele i associerede selskaber omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kolo ApS	25%	-162.811	-186.700
Kolo Kiosk ApS	25%	196.196	-3.366

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af selskabets langfristede gæld på kr. 104.674 forfalder ca. kr. 65.000 efter 5 år.

7. Oplysning om usikkerhed om going concern

Ledelsen bakker fortsat op om selskabets eksistens, og det til enhver tid nødvendige likviditetsberedskab er således stadig til stede. Ledelsen har en positiv forventning til den fremtidige drift. På baggrund heraf aflægges årsrapporten med fortsat drift for øje.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021/22
Gennemsnitligt antal ansatte	0