

Simon S. Simonsen ApS Entreprenørfirma
CVR-nr. 33 39 41 87

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2013.

Robert S. Simonsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Simon S. Simonsen ApS Entreprenørfirma.

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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 24. juni 2013

Direktion

Robert Skødt Simonsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Simon S. Simonsen ApS Entreprenørfirma

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Simon S. Simonsen ApS Entreprenørfirma for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Viborg, den 24. juni 2013

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Lundsgaard

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Simon S. Simonsen ApS Entreprenørfirma
Fuglevænget 28
Mønsted
8800 Viborg

CVR-nr.: 33 39 41 87
Stiftet: 21. januar 2011
Hjemsted: Viborg Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Robert Skødt Simonsen

Revision

Ullits & Winther
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i entreprenørvirksomhed.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Simon S. Simonsen ApS Entreprenørfirma er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Entrepriser produceret for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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 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

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Driftsmateriel og inventar	5-8 år
----------------------------	--------

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Selskabsskat 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 i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	3.450.519	2.521.233
1 Personaleomkostninger	-2.627.437	-2.177.680
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-334.326	-270.953
Resultat før finansielle poster	488.756	72.600
Finansielle indtægter	85	294
Finansielle omkostninger	-297.083	-261.714
Resultat før skat	191.758	-188.820
2 Skat af årets resultat	-47.000	35.000
Årets resultat	144.758	-153.820
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	144.758	0
Disponeret fra overført resultat	0	-153.820
Disponeret i alt	144.758	-153.820

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
Anlægsaktiver		
3 Driftsmateriel og inventar	1.396.958	1.637.487
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.396.958</u>	<u>1.637.487</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.396.958</u>	<u>1.637.487</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>330.368</u>	<u>312.773</u>
Varebeholdninger i alt	<u>330.368</u>	<u>312.773</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.211.172	676.219
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	0	512.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	149.729	70.750
Udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>35.000</u>
Tilgodehavender i alt	<u>3.360.901</u>	<u>1.293.969</u>
Likvide beholdninger	<u>20.200</u>	<u>22.293</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.711.469</u>	<u>1.629.035</u>
Aktiver i alt	<u>5.108.427</u>	<u>3.266.522</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
Egenkapital		
5 Anpartskapital	500.000	500.000
6 Overført resultat	-9.062	-153.820
Egenkapital i alt	490.938	346.180
Hensatte forpligtelser		
7 Hensættelser til udskudt skat	12.000	0
Hensatte forpligtelser i alt	12.000	0
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter		
	397.734	585.793
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	397.734	585.793
Kortfristet del af langfristet gæld		
Gæld til pengeinstitutter		
	242.000	181.500
	1.798.221	401.246
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	853.761	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	230.341	1.039.992
Anden gæld	1.083.432	711.811
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.207.755	2.334.549
Gældsforpligtelser i alt	4.605.489	2.920.342
Passiver i alt	5.108.427	3.266.522
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		
11 Nærtstående parter		

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.203.375	1.825.328
Pensioner	166.369	150.303
Andre omkostninger til social sikring	80.844	39.747
Personaleomkostninger i øvrigt	176.849	162.302
	<u>2.627.437</u>	<u>2.177.680</u>
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	47.000	-35.000
	<u>47.000</u>	<u>-35.000</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
		Driftsmateriel og inventar
Kostpris primo		1.901.967
Tilgang		263.797
Afgang		-212.955
Kostpris ultimo		<u>1.952.809</u>
Af- og nedskrivninger primo		264.480
Årets af- og nedskrivninger		306.509
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		-15.138
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>555.851</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>1.396.958</u>

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>		
4. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af periodens produktion	7.236.680	3.353.829		
Modtagne acontobetalinge	<u>-8.090.441</u>	<u>-2.841.829</u>		
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>-853.761</u>	<u>512.000</u>		
Der indregnes således:				
Igangv. arb. for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	0	512.000		
Igangv. arb. for fremmed regning (Kortfristede gældsforpligtelser)	<u>-853.761</u>	<u>0</u>		
	<u>-853.761</u>	<u>512.000</u>		
5. Anpartskapital				
Anpartskapital primo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>		
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>		
6. Overført resultat				
Overført resultat primo	-153.820	0		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>144.758</u>	<u>-153.820</u>		
	<u>-9.062</u>	<u>-153.820</u>		
7. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat primo	-35.000	0		
Udskudt skat af årets resultat	<u>47.000</u>	<u>-35.000</u>		
	<u>12.000</u>	<u>-35.000</u>		
8. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Gæld i alt</u>	<u>Gæld i alt</u>
	<u>første år</u>	<u>efter 5 år</u>	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
Langfristet gæld til pengeinstitutter	<u>242.000</u>	<u>0</u>	<u>639.734</u>	<u>767.293</u>
	<u>242.000</u>	<u>0</u>	<u>639.734</u>	<u>767.293</u>

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret løsørejerpantebreve på i alt 8.000 tkr. til sikkerhed for bankgæld på 2.418 tkr. Løsørejerpantebrevene giver pant i materielle anlægsaktiver med en regnskabsmæssig værdi på 1.397 tkr. på balancedagen.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.418 tkr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Immaterielle anlægsaktiver	0 tkr.
Driftsmateriel og inventar	1.397 tkr.
Varebeholdninger	330 tkr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	3.211 tkr.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet de for branchen almindelige service- og garantiforpligtelser.

11. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Midtjyden Holding ApS, Nonbo Krat 28, 8800 Viborg