

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

Årsrapport

1. januar - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juni 2014.

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 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 16. juni 2014

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 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Viborg, den 16. juni 2014

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
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i entreprenørvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2013, udviser et resultat på 189.745 kr. mod 144.758 kr. i 2012. Balancen udviser en egenkapital på 680.683 kr.

Der er afsat et udbytte for regnskabsåret på 180.000 kr. Beløbet vil blive modregnet i selskabets tilgodehavende hos moderselskabet.

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 eksklusiv 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 salgsomkostninger 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 omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien 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 nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien, 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Simon S. Simonsen ApS Entreprenørfirma solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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>2013</u>	<u>2012</u>
Bruttofortjeneste	3.131.207	3.450.519
1 Personaleomkostninger	-2.327.464	-2.627.437
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-312.508</u>	<u>-334.326</u>
Driftsresultat	491.235	488.756
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	12.172	0
Finansielle indtægter	13.584	85
Finansielle omkostninger	<u>-271.246</u>	<u>-297.083</u>
Resultat før skat	245.745	191.758
2 Skat af årets resultat	<u>-56.000</u>	<u>-47.000</u>
Årets resultat	<u>189.745</u>	<u>144.758</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	180.000	0
Overføres til overført resultat	<u>9.745</u>	<u>144.758</u>
Disponeret i alt	<u>189.745</u>	<u>144.758</u>

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver		
3 Driftsmateriel og inventar	1.284.450	1.396.958
Materielle anlægsaktiver i alt	1.284.450	1.396.958
Anlægsaktiver i alt	1.284.450	1.396.958
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	361.019	330.368
Varebeholdninger i alt	361.019	330.368
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.350.126	3.211.172
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	359.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	268.192	149.729
Andre tilgodehavender	26.803	0
Tilgodehavender i alt	2.004.121	3.360.901
Likvide beholdninger	20.295	20.200
Omsætningsaktiver i alt	2.385.435	3.711.469
Aktiver i alt	3.669.885	5.108.427

Balance 31. december

Passiver		
Note	2013	2012
Egenkapital		
5 Anpartskapital	500.000	500.000
6 Overført resultat	683	-9.062
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	180.000	0
Egenkapital i alt	680.683	490.938
 Hensatte forpligtelser		
8 Hensættelser til udskudt skat	68.000	12.000
Hensatte forpligtelser i alt	68.000	12.000
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	328.606	397.734
9 Langfristede gældsforpligtelser i alt	328.606	397.734
Kortfristet del af langfristet gæld	304.000	242.000
Gæld til pengeinstitutter	788.649	1.798.221
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	0	853.761
Leverandører af varer og tjenesteydelser	906.180	230.341
Anden gæld	593.767	1.083.432
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.592.596	4.207.755
Gældsforpligtelser i alt	2.921.202	4.605.489
Passiver i alt	3.669.885	5.108.427
 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualposter		
12 Nærtstående parter		

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.946.792	2.203.375
Pensioner	145.186	166.369
Andre omkostninger til social sikring	66.904	80.844
Personaleomkostninger i øvrigt	168.582	176.849
	<u>2.327.464</u>	<u>2.627.437</u>
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	57.000	47.000
Regulering af udskudt skat p.g.a. nedsat skatteprocent	-1.000	0
	<u>56.000</u>	<u>47.000</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
		Driftsmateriel og inventar
		<u>1.952.809</u>
Kostpris primo		1.952.809
Tilgang		265.000
Afgang		-92.155
		<u>2.125.654</u>
Kostpris ultimo		
Afskrivninger primo		555.851
Årets afskrivninger		335.686
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver		-50.333
		<u>841.204</u>
Afskrivninger ultimo		
		<u>841.204</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>1.284.450</u>

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	3.175.193	7.236.680
Modtagne acontobetalinge	<u>-2.816.193</u>	<u>-8.090.441</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>359.000</u>	<u>-853.761</u>
Der indregnes således:		
Igangv. arb. for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	359.000	0
Igangv. arb. for fremmed regning (Kortfristede gældsforpligtelser)	<u>0</u>	<u>-853.761</u>
	<u>359.000</u>	<u>-853.761</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	-9.062	-153.820
Årets overførte overskud	<u>9.745</u>	<u>144.758</u>
	<u>683</u>	<u>-9.062</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>180.000</u>	<u>0</u>
	<u>180.000</u>	<u>0</u>
8. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	12.000	-35.000
Udskudt skat af årets resultat	57.000	47.000
Regulering af udskudt skat primo	<u>-1.000</u>	<u>0</u>
	<u>68.000</u>	<u>12.000</u>

Noter

9. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2013</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2012</u>
Gæld til pengeinstitutter	304.000	0	632.606	639.734
	304.000	0	632.606	639.734

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret løsørejerpantebreve på i alt 8.000 tkr. til sikkerhed for bankgæld på 1.401 tkr. Løsørejerpantebrevene giver pant i materielle anlægsaktiver med en regnskabsmæssig værdi på 1.284 tkr. på balancedagen.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.401 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	1.284 tkr.
Varebeholdninger	361 tkr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	1.350 tkr.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

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

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet Midtjyden Holding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

12. 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