

Simac ApS

Smallegade 31, 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 40 69 29 32

Årsrapport for 2023

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 23/2 2024.



Dirigent
Simon Paul Sheard

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at udøve virksomhed med handel og service.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i året.

Resultatet er påvirket negativt af COVID-19 tilbagebetaling. Der henvises til note 6 for en omtale af dette.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Simac ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Frederiksberg, den 23. februar 2024



Simon Paul Sheard

Direktion



mc
Brian Paul Mc Kenna

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Simac ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Simac ApS for regnskabsåret 2023 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

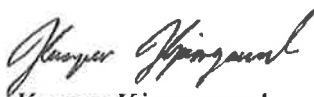
Rødovre, den 23. februar 2024

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Else Sørensens Vej 32, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Kasper Kjærsgaard

registreret revisor

mnc34537

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte udgifter, vareforbrug og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv eventuelle feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter på gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver er målt til laveste værdi af anskaffelsessværdi med fradrag af foretagne afskrivninger eller til forventet nettorealisationssværdi.

Goodwill afskrives lineært over 7 år, der vurderes som den økonomiske levetid. Beløb under kr. 25.000 straksafskrives i året.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsessværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 3 - 10 år til en scrapværdi på kr. 0.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Indretning af lejede lokaler afskrives over lejeperioden dog max. 10 år, til en scrapværdi på kr. 0.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er målt til kostpris.

Varebeholdninger

Varelager er målt til kostpris. Der nedskrives til nettorealisationssværdien, såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationssværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Debitorer og tilgodehavender er målt individuelt og nødvendige hensættelser til tab er foretaget.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i bank og indregnes til statusdagens kurs.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrullet hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

Note		2023	2022
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	6.017.493	5.492.915
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-4.294.688	-3.446.688
2	Afskrivninger	-772.861	-829.489
	Resultat før finansiering	949.944	1.216.738
	Renteudgifter	-91.016	-83.864
	Resultat før skat	858.928	1.132.874
3	Beregnete skatter	-200.555	-267.012
	Årets resultat	658.373	865.862
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-1.063.924	-534.138
	Udbytte	1.722.297	1.000.000
	Ekstraordinært udbytte	0	400.000
		658.373	865.862

Balance pr. 31/12 2023

Note		31/12 2023	31/12 2022
	AKTIVER	kr.	kr.
	Goodwill	<u>750.000</u>	<u>1.000.000</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>750.000</u>	<u>1.000.000</u>
	Indretning af lejede lokaler	869.532	1.109.426
	Driftsmidler og inventar	<u>728.580</u>	<u>862.937</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.598.112</u>	<u>1.972.363</u>
	Deposita	<u>120.582</u>	<u>120.582</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>120.582</u>	<u>120.582</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>2.468.694</u>	<u>3.092.945</u>
	Varelager	<u>30.105</u>	<u>148.855</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>30.105</u>	<u>148.855</u>
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>4.314</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>4.314</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>1.236.237</u>	<u>901.024</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.266.342</u>	<u>1.054.193</u>
	Aktiver i alt	<u><u>3.735.036</u></u>	<u><u>4.147.138</u></u>

Balance pr. 31/12 2023

Note		31/12 2023	31/12 2022
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	40.000	40.000
	Overført til næste år	0	1.063.924
	Afsat udbytte	1.722.297	1.000.000
	Egenkapital i alt	<u>1.762.297</u>	<u>2.103.924</u>
3	Hensættelser til udskudt skat	61.223	45.358
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>61.223</u>	<u>45.358</u>
3	Selskabsskat	76.690	189.732
	Bankgæld	942.940	1.313.111
	Anden gæld	891.886	495.013
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.911.516</u>	<u>1.997.856</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.911.516</u>	<u>1.997.856</u>
	Passiver i alt	<u>3.735.036</u>	<u>4.147.138</u>
5	Pantsætninger og garantiforpligtelser mv.		
6	Særlige poster		

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	4.198.325	3.339.518
Andre omkostninger til social sikring	80.170	75.099
Andre personaleomkostninger	16.193	32.071
	<u>4.294.688</u>	<u>3.446.688</u>
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>7</u>	<u>6</u>
 2 Afskrivninger		
Driftsmidler og inventar	161.549	168.882
Goodwill	250.000	250.000
Indretning, lejede lokaler	361.312	410.607
	<u>772.861</u>	<u>829.489</u>
 3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	184.690	259.732
Udskudt skat, regulering	15.865	7.280
	<u>200.555</u>	<u>267.012</u>
 Den samlede udskudte skat andrager	<u>61.223</u>	<u>45.358</u>

4	Anlægsaktiver	Immaterielle	Finansielle	Materielle	
		anlægsaktiver	anlægsaktiver	anlægsaktiver	
		Goodwill	Deposita	Indretning, lejede lokaler	Driftsmidler og inventar
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2023	1.750.000	120.582	2.089.842	1.295.932
	Tilgang	0	0	121.418	27.192
	Afgang	0	0	0	0
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2023	1.750.000	120.582	2.211.260	1.323.124
	Afskrivninger pr. 1/1 2023	750.000	0	980.416	432.995
	Afskrivninger i året	250.000	0	361.312	161.549
	Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0	0
	Afskrivninger pr. 31/12 2023	1.000.000	0	1.341.728	594.544
	Bogført værdi pr. 31/12 2023	750.000	120.582	869.532	728.580

5 Pantsætninger og garantiforpligtelser mv.

Selskabet har forpligtelser vedrørende indgået lejemål. Opsigelsesperioden udgør 6 måneder.

Forpligtelsen vedrørende dette udgør ca. kr. 264.723.

Selskabet har afgivet virksomhedspant, kr. 2 mio. overfor Sparekassen Kronjylland.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

6 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktér.

Som omtalt i ledelsberetningen er årets resultat før skat påvirket negativt med kr. 150.281, som følge af refusion på COVID-19. Dette forhold afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift, og er derfor medtaget i denne note.

Indtægten fremgår under bruttofortjeneste i resultatopgørelsen.

Særlige poster for dette år er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	2023	2022
	kr.	kr.
Indtægter		
COVID-19 tilbagebetaling	-150.381	-267.815

Særlige poster indgår som en del af bruttofortjenesten i årsregnskabet:

Bruttofortjeneste	-150.381	-267.815
-------------------	----------	----------