

# **Kenn Schmidt ApS**

Krengerupvej 38

5620 Glamsbjerg

## **Årsrapport for 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 10. marts 2017

---

Kenn Allan Schmidt  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Kenn Schmidt ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glamsbjerg, den 10. marts 2017

### **Direktion**

Kenn Allan Schmidt  
Direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Kenn Schmidt ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Kenn Schmidt ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 Etske 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 opstilling 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.

Bellinge, den 10. marts 2017

**Revisionsfirmaet Leif Vesterlund**  
**Registreret Revisionsanpartsselskab**  
CVR-nr. 10092159

John Hansen  
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Kenn Schmidt ApS Krengerupvej 38 5620 Glamsbjerg
Telefon	4044 3230
E-mail	kenn@ksholding.dk
CVR-nr.	11755933
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
<b>Direktion</b>	Kenn Allan Schmidt, Direktør
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Leif Vesterlund Registreret Revisionsanpartsselskab Lindholmvej 1A 5250 Odense SV CVR-nr.: 10092159
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank Vestergade 33 5100 Odense C

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel, rådgivning og produktion, samt hermed forbunden virksomhed, at eje og udleje ejendomme, samt at besidde aktiver eller anparter i datterselskaber.

### Usædvanlige forhold

Et 100 % ejet datterselskab er lukket i dette regnskabsår. Det har betydet, at selskabet måtte indfri datterselskabets bankgæld. Der er derfor en nedskrivning af udlån på kr. 1.215.448 i dette regnskabsår.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 udviser et resultat på kr. -1.196.555, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en balancesum på kr. 5.342.335, og en egenkapital på kr. 2.286.370.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i regnskabsår påbegyndt aktivitet med opførelse af huse for kunder.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kenn Schmidt ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Indtægter ved udlejning af boliger mv. indregnes på forfaldstidspunktet i overensstemmelse med lejekontrakterne.

Driftsomkostninger vedr. udlejning indeholder ejendomsskat, forsikring og vedligeholdelse.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Bygninger	50 år	0-70%

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Investeringssejendomme

Investeringssejendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videresalg. Investeringssejendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Investeringssejendomme måles efterfølgende til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

#### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

## **Anvendt regnskabspraksis**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### **Hensatte forpligtelser**

#### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### **Anden gæld**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>100.094</b>	<b>147.032</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-9.890	-330.550
Nedskrivning af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger		-1.215.448	-439.736
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1.125.244</b>	<b>-623.254</b>
Finansielle indtægter	1	0	625
Finansielle omkostninger	2	-71.311	-25.158
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.196.555</b>	<b>-647.787</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-1.196.555</b>	<b>-647.787</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-1.196.555	-647.787
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-1.196.555</b>	<b>-647.787</b>

## Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Investeringsejendomme		4.925.995	4.935.885
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>4.925.995</b>	<b>4.935.885</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3, 4	50.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>50.000</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>4.975.995</b>	<b>4.935.885</b>
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	0
<b>Varebeholdninger</b>	5	<b>50.000</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		293.634	0
Andre tilgodehavender		11.540	11.313
Periodeafgrænsningsposter		11.166	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>316.340</b>	<b>11.313</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>24.931</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>366.340</b>	<b>36.244</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.342.335</b>	<b>4.972.129</b>

## Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Overført resultat	7	1.786.370	2.982.925
<b>Egenkapital</b>		<b>2.286.370</b>	<b>3.482.925</b>
Gæld til realkreditinstitutter		821.565	821.565
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b>821.565</b>	<b>821.565</b>
Gæld til banker		886.262	1.395
Leverandører af varer og tjenesteydelser		561.065	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		18.000	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		86.993	65.693
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		682.080	600.551
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.234.400</b>	<b>667.639</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.055.965</b>	<b>1.489.204</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.342.335</b>	<b>4.972.129</b>
Eventualforpligtelser	9		
Andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		
Særlige poster	12		

## Noter

	2015/16	2014/15		
<b>1. Finansielle indtægter</b>				
Andre finansielle indtægter	0	625		
	<b>0</b>	<b>625</b>		
<b>2. Finansielle omkostninger</b>				
Andre finansielle omkostninger	71.311	25.158		
	<b>71.311</b>	<b>25.158</b>		
<b>3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris primo	80.000	80.000		
Tilgang i årets løb	50.000	0		
Afgang i årets løb	-80.000	0		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>80.000</b>		
Af- og nedskrivninger primo	-80.000	-80.000		
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	80.000	0		
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-80.000</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>		
<b>4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder</b>				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel i %</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
GrønBo-Byg ApS	Assens	100,00	34.265	-15.735
			<b>34.265</b>	<b>-15.735</b>
<b>5. Varebeholdninger</b>				
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>				
Råvarer og hjælpematerialer			50.000	0
<b>Varebeholdninger i alt</b>			<b>50.000</b>	<b>0</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>				
Saldo primo			500.000	500.000
<b>Saldo ultimo</b>			<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.				
<b>7. Overført resultat</b>				
Saldo primo			2.982.925	3.630.712
Årets afgang			-1.196.555	-647.787
<b>Saldo ultimo</b>			<b>1.786.370</b>	<b>2.982.925</b>

## Noter

### 8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	821.565	0	755.209
	<u>821.565</u>	<u>0</u>	<u>755.209</u>

### 9. Eventualforpligtelser

Lejekontrakt bygninger Krengerupvej 38 kan opsiges med 3 måneders varsel.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

### 10. Andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Selskabet hæfter for det samlede bankengagement, som datterselskabet Grønbo-Byg ApS og de selv har. Pr. 30/9 2016 havde GrønBo-Byg ApS et indestående på kr.1.140.

### 11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Nykredit har sikkerhed for prioritetsgæld i ejendommen Vangelysvej 12B, 5250 Odense SV, som står bogført til kr. 1.435.885.

Der er udstedt et ejerpantebrev overfor Sydbank A/S på kr. 1.200.000 i ejendommen Mariendalsvej 10, 5610 Assens, som står bogført til kr. 3.500.000.

### 12. Særlige poster

Nedskrivning mellemregning Grønbo ApS	1.215.448	439.736
<b>Saldo ultimo</b>	<u>1.215.448</u>	<u>439.736</u>

Indgår i resultatopgørelse under Nedskrivning af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger.