

Hans Schmidt Holding A/S
Pioner Allé 23
6270 Tønder

CVR-nummer: 13356572

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10. februar 2024

Hans Schmidt
Dirigent

Revision · Regnskab · Rådgivning · Skat · Bogføring



INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Hans Schmidt Holding A/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den 9. februar 2024

Direktion

Hans Gotfred Schmidt

Bestyrelse

Ditte Juhl Schmidt

Hans Gotfred Schmidt

Kirsten Schmidt

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Hans Schmidt Holding A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Hans Schmidt Holding A/S for perioden 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Tønder, den 10. februar 2024

W. Kragh A/S
Statsautoriserede revisorer
CVR-nr.: 16206407

Thomas Kragh
Statsautoriseret revisor
mne31483

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er at investere i kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder samt værdipapirer.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023	2022
Indtægter af kapitalandele	887.895	-323.186
Andre eksterne omkostninger	-29.623	-23.363
DRIFTSRESULTAT	858.272	-346.549
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	-243.418	-91.172
Finansielle indtægter.....	1.041.644	21.137
Andre finansielle omkostninger.....	-28.674	-2.303.070
RESULTAT FØR SKAT	1.627.824	-2.719.654
Skat af årets resultat.....	128.205	4.777
ÅRETS RESULTAT	1.756.029	-2.714.877
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	300.000
Årets nettoopskrivning efter den indre værdi metode.....	907.895	-323.186
Overført resultat.....	-151.866	-2.691.691
DISPONERET I ALT	1.756.029	-2.714.877

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
AKTIVER

	2023	2022
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	13.357.354	12.889.107
Kapitalandele i kapitalinteresser	1.903.772	834.124
	<hr/>	<hr/>
Finansielle anlægsaktiver	15.261.126	13.723.231
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	15.261.126	13.723.231
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	142.555	0
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	659.707	654.262
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	181.203	5.104
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	983.465	659.366
	<hr/>	<hr/>
Andre værdipapirer og kapitalandele	7.455.808	6.493.812
	<hr/>	<hr/>
Værdipapirer og kapitalandele	7.455.808	6.493.812
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	25.451	4.388
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	8.464.724	7.157.566
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	23.725.850	20.880.797
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022
Selskabskapital	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	13.771.127	12.863.232
Overført resultat.....	4.003.907	4.155.773
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	300.000
EGENKAPITAL	19.275.034	17.819.005
Kreditinstitutter.....	372.610	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.469.022	3.026.501
Selskabsskat.....	0	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag	52.998	327
Anden gæld.....	353.456	21.340
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	202.730	13.624
Kortfristede gældsforpligtelser	4.450.816	3.061.792
GÆLDSFORPLIGTELSE	4.450.816	3.061.792
PASSIVER	23.725.850	20.880.797
Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38	1	
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	2	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3	

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Selskabskapital primo.....	500.000	500.000
Selskabskapital ultimo	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo.....	12.863.232	13.186.418
Årets bevægelse, resultatdisponering	907.895	-323.186
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo	13.771.127	12.863.232
Overført resultat, primo	4.155.773	6.847.464
Årets resultat.....	848.134	-2.391.691
Foreslået udbytte.....	-1.000.000	-300.000
Overført resultat ultimo	4.003.907	4.155.773
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	300.000	300.000
Foreslået udbytte.....	1.000.000	300.000
Udloddet udbytte	-300.000	-300.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	1.000.000	300.000
EGENKAPITAL	19.275.034	17.819.005

NOTER

1 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38

Selskabets beholdning af andre værdipapirer udgør børsnoterede værdipapirer m.v. som er bogført til dagsværdi.

	Børsnoterede aktier	Børsnoterede obligationer	Investerings- ejendomme til dagsværdi
Dagsværdi, ultimo	7.455.809	-	-
Værdireguleringer i resultatopgørelsen (urealiserede gevinster og tab)	986.679	-	-

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Ingen

NOTER

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement i kapitalinteresser Green City A/S er der afgivet solidarisk selvskyldnerkaution. Bankgælden udgør på statusdagen 1.302.787 kr.

Til sikkerhed for prioritetsgæld i den tilknyttede virksomhed Tønder Centerpark A/S er der afgivet kaution for følgende gældsposter:

1. Prioritetsgæld for ejendom beliggende Pionér Allé 2, Tønder, nominelt 3.420.000 kr.
2. Prioritetsgæld for ejendom beliggende Ndr Landevej 32, Tønder, nominelt 1.104.000 kr.
3. Prioritetsgæld for ejendom beliggende Gurlirisvej 76, Tønder, nominelt 1.034.000 kr.

Til sikkerhed for bankengagement i de tilknyttede virksomheder Tønder Centerpark A/S og Ejendomsselskabet Trælasten ApS er der afgivet selvskyldnerkaution. Bankgælden udgør henholdsvis 3.095.216 kr. og 2.849.507 kr.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut i selskabet og den tilknyttede virksomhed Tønder Centerpark A/S, er der afgivet sikkerhed i værdipapirdepot med en regnskabsmæssig værdi på 7.455.809 kr. på statutidspunktet. Bankgælden udgør 3.095.216 kr. i den tilknyttede virksomhed på statutidspunktet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Hans Schmidt Holding A/S for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheder og kapitalinteressers resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af kapitalinteresser opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætning.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af kapitalinteresser opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Ved køb af nye kapitalinteresser anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdier på erhvervelsestidspunktet. Omkostninger til omstruktureringer, som er indregnet i den overtagne virksomhed inden overtagelsesdagen og som ikke er aftalt som led i virksomhedsovertagelsen, indgår i overtagelsesbalancen og dermed fastsættelse af goodwill. Omstruktureringer, der besluttet af den overtagne virksomhed indregnes i resultatopgørelsen. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger. Se nedenfor for beskrivelse af goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.