

A. Schmidt Holding ApS

Idomvej 6, Bur, 7570 Vemb

CVR-nr. 24 23 05 38

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. april 2019.

Arne Schmidt
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for A. Schmidt Holding ApS.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vemb, den 29. april 2019

Direktion

Arne Schmidt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i A. Schmidt Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for A. Schmidt Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

Holstebro, den 29. april 2019

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor
mne31444

Selskabsoplysninger

Selskabet	A. Schmidt Holding ApS Idomvej 6, Bur 7570 Vemb
	CVR-nr.: 24 23 05 38
	Stiftet: 18. august 1999
	Hjemsted: Bur, Holstebro Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 19. regnskabsår
Direktion	Arne Schmidt
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Sydbank
Associeret virksomhed	Hvashøj Vindkraft I/S, Vemb

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i lighed med tidligere år i investering i andre selskaber og værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 316 t.kr. mod 2.628 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 45.009 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 94,9 % af de samlede aktiver på 47.433 t.kr.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	161.476	0
Administrationsomkostninger	-481.207	-472.684
Resultat før finansielle poster	-319.731	-472.684
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	1.354.869	974.275
Indtægter af andre kapitalandele, der er anlægsaktiver	233.850	7.497
Andre finansielle indtægter	454.660	3.806.739
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-896.623
Øvrige finansielle omkostninger	-1.384.806	-5.759
Resultat før skat	338.842	3.413.445
Skat af årets resultat	-23.230	-784.971
Årets resultat	315.612	2.628.474
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.354.869	974.275
Udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Overføres til overført resultat	0	1.548.399
Disponeret fra overført resultat	-1.147.257	0
Disponeret i alt	315.612	2.628.474

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
1 Grunde og bygninger	10.779.250	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>10.779.250</u>	<u>0</u>
2 Kapitalandel i associeret virksomhed	9.869.042	8.514.173
3 Andre værdipapirer og kapitalandele	2.621.750	3.947.900
4 Andre tilgodehavender	0	0
5 Betalingsrettigheder	40.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>12.530.792</u>	<u>12.462.073</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>23.310.042</u>	<u>12.462.073</u>
Omsætningsaktiver		
Ejendomme	500.000	0
Handelsvarer	184.665	0
Varebeholdninger i alt	<u>684.665</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	28.188	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	38.489
Andre tilgodehavender	41.611	0
Tilgodehavender i alt	<u>69.799</u>	<u>38.489</u>
Værdipapirer	11.975.727	13.051.720
Værdipapirer i alt	<u>11.975.727</u>	<u>13.051.720</u>
Likvide beholdninger	11.429.577	21.820.854
Omsætningsaktiver i alt	<u>24.159.768</u>	<u>34.911.063</u>
Aktiver i alt	<u>47.469.810</u>	<u>47.373.136</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.568.467	1.213.598
7	Overført resultat	42.198.921	43.346.178
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
	Egenkapital i alt	<u>45.000.388</u>	<u>44.790.576</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>2.376.627</u>	<u>2.442.343</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.376.627</u>	<u>2.442.343</u>
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	8.175	0
	Anden gæld	<u>84.620</u>	<u>140.217</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>92.795</u>	<u>140.217</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>92.795</u>	<u>140.217</u>
	Passiver i alt	<u>47.469.810</u>	<u>47.373.136</u>
8	Medarbejderforhold		
9	Eventualposter		

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
1. Grunde og bygninger		
Tilgang i årets løb	<u>10.801.250</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>10.801.250</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	<u>-22.000</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-22.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>10.779.250</u>	<u>0</u>
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar	<u>7.300.575</u>	<u>7.300.575</u>
Kostpris 31. december	<u>7.300.575</u>	<u>7.300.575</u>
Opskrivninger 1. januar	1.213.598	239.323
Andel af årets resultat	<u>1.354.869</u>	<u>974.275</u>
Opskrivninger 31. december	<u>2.568.467</u>	<u>1.213.598</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>9.869.042</u>	<u>8.514.173</u>
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Hvashøj Vindkraft I/S	Vemb	50 %

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
3. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar	4.141.664	97.778
Tilgang i årets løb	0	4.043.886
Afgang i årets løb	<u>-1.470.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>2.671.664</u>	<u>4.141.664</u>
Årets opskrivninger	<u>62.150</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december	<u>62.150</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 1. januar	-193.764	-39.113
Årets nedskrivninger	0	-154.651
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	<u>81.700</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december	<u>-112.064</u>	<u>-193.764</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.621.750</u>	<u>3.947.900</u>
4. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar	741.972	364.809
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>377.163</u>
Kostpris 31. december	<u>741.972</u>	<u>741.972</u>
Nedskrivninger 1. januar	-741.972	0
Årets nedskrivninger	<u>0</u>	<u>-741.972</u>
Nedskrivninger 31. december	<u>-741.972</u>	<u>-741.972</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
5. Betalingsrettigheder		
Tilgang i årets løb	<u>40.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>40.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>40.000</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar	1.213.598	239.323
Resultatandel	<u>1.354.869</u>	<u>974.275</u>
	<u>2.568.467</u>	<u>1.213.598</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	43.346.178	41.797.779
Årets overførte resultat	<u>-1.147.257</u>	<u>1.548.399</u>
	<u>42.198.921</u>	<u>43.346.178</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
8. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Som medindehaver af Hvashøj Vindkraft I/S hæfter selskabet solidarisk for interessentselskabets gæld. Ifølge den seneste årsrapport for interessentselskabet pr. 31. december 2018 udgør de samlede aktiver 26.562 t.kr., og den samlede gæld udgør 12.690 t.kr.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A. Schmidt Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt produktionsomkostninger.

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.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår vareforbrug, genplantning af træer, vedligeholdelse af maskiner samt afskrivninger på bygninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration af selskabet.

Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

Bygninger 25 år

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i associeret virksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Betalingsrettigheder

Betalingsrettigheder måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer og ejendomme omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i associeret virksomhed i forhold til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.