

A. Schmidt Holding ApS

Idomvej 6, Bur, 7570 Vemb

CVR-nr. 24 23 05 38

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2024.

Arne Schmidt
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Ved Fjorden 6B · 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 erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vemb, den 23. maj 2024

Direktion

Arne Schmidt

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i A. Schmidt Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A. Schmidt Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisorers 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 revisorers 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentligt 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.

Holstebro, den 23. maj 2024

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: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 24. regnskabsår
Direktion	Arne Schmidt
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Sydbank
Kapitalinteresser	Hvashøj Vindkraft I/S, Vemb Blåkjærhus ApS, Råsted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af investering i ejendomme, i andre selskaber og værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 474 t.kr. mod 2.368 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 52.171 t.kr. svarende til en egenfinansiering på 86,0 % af de samlede aktiver på 60.655 t.kr.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	685.505	295.788
Administrationsomkostninger	-715.331	-739.755
Resultat før finansielle poster	-29.826	-443.967
Indtægter af kapitalinteresser	1.341.521	2.653.361
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaven- der, der er anlægsaktiver	-492.150	878.250
Andre finansielle indtægter	403.051	265.400
Øvrige finansielle omkostninger	-521.155	-589.448
Resultat før skat	701.441	2.763.596
Skat af årets resultat	-227.212	-395.851
Årets resultat	474.229	2.367.745
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.341.521	2.653.361
Disponeret fra overført resultat	-867.292	-285.616
Disponeret i alt	474.229	2.367.745

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	38.919.436	37.639.044
3	Produktionsanlæg og maskiner	842.772	675.460
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>39.762.208</u>	<u>38.314.504</u>
4	Kapitalinteresser	10.930.292	12.056.271
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.771.050	4.263.200
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>14.701.342</u>	<u>16.319.471</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>54.463.550</u>	<u>54.633.975</u>
Omsætningsaktiver			
	Besætning	36.600	37.930
	Varebeholdninger i alt	<u>36.600</u>	<u>37.930</u>
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	2.000.000	2.000.000
	Andre tilgodehavender	10.663	12.343
	Periodeafgrænsningsposter	0	11.001
	Tilgodehavender i alt	<u>2.010.663</u>	<u>2.023.344</u>
	Andre værdipapirer	4.009.541	4.667.700
	Værdipapirer i alt	<u>4.009.541</u>	<u>4.667.700</u>
	Likvide beholdninger	134.524	2.181.613
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.191.328</u>	<u>8.910.587</u>
	Aktiver i alt	<u>60.654.878</u>	<u>63.544.562</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.607.217	4.733.196
Overført resultat	48.438.523	46.838.315
Egenkapital i alt	52.170.740	51.696.511
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.738.031	1.893.157
Hensatte forpligtelser i alt	1.738.031	1.893.157
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	0	2.950.082
Deposita	88.500	88.500
Langfristede gældsforpligtelser i alt	88.500	3.038.582
Kortfristet del af langfristet gæld	0	181.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	66.500	192.287
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	6.241.731	6.357.080
Selskabsskat	71.958	38.548
Anden gæld	277.418	147.397
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.657.607	6.916.312
Gældsforpligtelser i alt	6.746.107	9.954.894
Passiver i alt	60.654.878	63.544.562

1 Medarbejderforhold

6 Oplysninger om dagsværdi

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	5.079.835	44.123.931	2.000.000	51.328.766
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Overført via resultatdisponering	0	2.653.361	-285.616	0	2.367.745
Udloddet udbytte i kapitalinteresser	0	-3.000.000	3.000.000	0	0
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	4.733.196	46.838.315	0	51.696.511
Overført via resultatdisponering	0	1.341.521	-867.292	0	474.229
Udloddet udbytte i kapitalinteresser	0	-2.467.500	2.467.500	0	0
	125.000	3.607.217	48.438.523	0	52.170.740

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	38.668.178	29.676.284
Tilgang i årets løb	1.556.150	9.164.541
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-172.647</u>
Kostpris 31. december	<u>40.224.328</u>	<u>38.668.178</u>
Afskrivninger 1. januar	-1.029.134	-742.601
Årets afskrivninger	<u>-275.758</u>	<u>-286.533</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-1.304.892</u>	<u>-1.029.134</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>38.919.436</u>	<u>37.639.044</u>
3. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar	1.204.274	916.774
Tilgang i årets løb	<u>490.000</u>	<u>287.500</u>
Kostpris 31. december	<u>1.694.274</u>	<u>1.204.274</u>
Afskrivninger 1. januar	-528.814	-335.667
Årets afskrivninger	<u>-322.688</u>	<u>-193.147</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-851.502</u>	<u>-528.814</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>842.772</u>	<u>675.460</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
4. Kapitalinteresser		
Anskaffelsessum 1. januar	7.323.075	7.323.075
Kostpris 31. december	7.323.075	7.323.075
Opskrivninger 1. januar	4.733.196	5.079.835
Årets resultat	1.341.521	2.653.361
Udbytte	-2.467.500	-3.000.000
Opskrivninger 31. december	3.607.217	4.733.196
Regnskabsmæssig værdi 31. december	10.930.292	12.056.271
Kapitalinteresser:		
	Hjemsted	Ejerandel
Hvashøj Vindkraft I/S	Vemb	50 %
Blåkjærhus ApS	Råsted	50 %
	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar	2.559.600	2.671.664
Afgang i årets løb	0	-112.064
Kostpris 31. december	2.559.600	2.559.600
Opskrivninger 1. januar	1.703.600	825.350
Årets opskrivninger	0	878.250
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-492.150	0
Opskrivninger 31. december	1.211.450	1.703.600
Nedskrivninger 1. januar	0	-112.064
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	0	112.064
Nedskrivninger 31. december	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.771.050	4.263.200

Noter

6. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Børsnoteret investerings- aktieselskab</u>	<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi 31. december	3.771.050	4.009.541
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>-492.150</u>	<u>211.551</u>

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Som medindehaver af Hvashøj Vindkraft I/S hæfter selskabet solidarisk for interessentselskabets gæld. Ifølge den seneste årsrapport for interessentselskabet pr. 31. december 2023 udgør de samlede aktiver 17.863 t.kr., og den samlede gæld udgør 14 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 og direkte 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger omfatter de omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår vareforbrug, genplantning af træer, vedligeholdelse af maskiner og bygninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

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

Indtægter af kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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. 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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	5.500 t.kr.
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 t.kr.

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 vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalinteresser 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 kapitalinteresser.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoteret investeringsaktieselskab, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalinteresser i forhold til kostpris.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealiseringsværdi.

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.