

# **POUL ERIK SCHMIDT HOLDING ApS**

Hegnet 5  
6000 Kolding

Årsrapport  
1. maj 2015 - 30. april 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**04/07/2016**

---

**Poul Erik Schmidt**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|  |   |
|--|---|
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport ..... | 5 |
|--|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 6 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 9 |
|-------------------------|---|

|               |    |
|---------------|----|
| Balance ..... | 10 |
|---------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 12 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

|                        |  |
|------------------------|--|
| <b>Virksomheden</b>    | POUL ERIK SCHMIDT HOLDING ApS<br>Hegnet 5<br>6000 Kolding<br><br>Telefonnummer: 70236222<br><br>CVR-nr: 25654110<br>Regnskabsår: 01/05/2015 - 30/04/2016 |
| <b>Bankforbindelse</b> | Nykredit Bank<br>Sdr. Havnegade 1<br>6000 Kolding  |
| <b>Revisor</b>         | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Herredsvej 32<br>7100 Vejle<br>DK Danmark<br>CVR-nr: 33771231<br>P-enhed: 1016976209  |

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016 for Poul Erik Schmidt Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 29/06/2016

## Direktion

Poul Erik Schmidt

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i Poul Erik Schmidt Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Poul Erik Schmidt Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 Ethiske 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 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.

Trekantområdet, 29/06/2016

Lars Almskou Ohmeyer  
statsautoriseret revisor  
PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab  
CVR: 33771231

Jørn Jørgensen  
registreret revisor  
PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab  
CVR: 33771231

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Poul Erik Schmidt Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Som følge af den ny årsregnskabslov § 48, skal udbytte fremover indregnes under egenkapitalen. Ændringen er indarbejdet i indeværende år med tilsvarende korrektioner for sidste år. Den anvendte regnskabspraksis er i øvrigt uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

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 balance, 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.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabsloven § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætningen

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursgevinst/-tab på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning af 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.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger 50 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af tab, på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og investeringsbeviser, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

**Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

**Egenkapital*****Udbytte***

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under egenkapitalen.



# Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. apr 2016

|  | Note | 2015/16<br>kr.  | 2014/15<br>kr. |
|--|------|-----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>                                   |      | <b>117.727</b>  | <b>149.961</b> |
| Personaleomkostninger .....  | 1    | -55.000         | -55.000        |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver<br>..... |      | -25.582         | -25.582        |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>                              |      | <b>37.145</b>   | <b>69.379</b>  |
| Andre finansielle indtægter .....  |      | 98.656          | 495.742        |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                      |      | -413.202        | -85.095        |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>                                    |      | <b>-277.401</b> | <b>480.026</b> |
| Skat af årets resultat .....   | 2    | 0               | -122.623       |
| <b>Årets resultat .....</b>  |      | <b>-277.401</b> | <b>357.403</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                     |      |                 |                |
| Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser .....                 |      | 200.000         | 200.000        |
| Overført resultat .....  |      | -477.401        | 157.403        |
| <b>I alt .....</b>   |      | <b>-277.401</b> | <b>357.403</b> |

# Balance 30. april 2016

## Aktiver

|  | Note     | 2015/16<br>kr.   | 2014/15<br>kr.   |
|--|----------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger .....                        |          | 972.111          | 997.693          |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>      | <b>3</b> | <b>972.111</b>   | <b>997.693</b>   |
| Andre tilgodehavender .....                      |          | 0                | 123.716          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>     |          | <b>0</b>         | <b>123.716</b>   |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                 |          | <b>972.111</b>   | <b>1.121.409</b> |
| Udskudte skatteaktiver .....                     |          | 0                | 0                |
| Tilgodehavende skat .....                        |          | 20.719           | 0                |
| Andre tilgodehavender .....                      |          | 0                | 7.005            |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>               |          | <b>20.719</b>    | <b>7.005</b>     |
| Andre værdipapirer og kapitalandele .....        |          | 2.498.443        | 3.033.489        |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b> |          | <b>2.498.443</b> | <b>3.033.489</b> |
| Likvide beholdninger .....                       |          | 440.091          | 323.320          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>             |          | <b>2.959.253</b> | <b>3.363.814</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                       |          | <b>3.931.364</b> | <b>4.485.223</b> |

# Balance 30. april 2016

## Passiver

|  | Note     | 2015/16<br>kr.   | 2014/15<br>kr.   |
|--|----------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....   |          | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat .....  |          | 2.492.393        | 2.969.794        |
| Forslag til udbytte .....  |          | 200.000          | 200.000          |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   | <b>4</b> | <b>2.817.393</b> | <b>3.294.794</b> |
| Gæld til realkreditinstitutter .....   |          | 954.461          | 979.733          |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   | <b>5</b> | <b>954.461</b>   | <b>979.733</b>   |
| Gæld til realkreditinstitutter .....   |          | 25.272           | 26.267           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                       |          | 14.387           | 15.628           |
| Skyldig selskabsskat .....   |          | 0                | 108.696          |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |          | 119.851          | 60.105           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |          | <b>159.510</b>   | <b>210.696</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>  |          | <b>1.113.971</b> | <b>1.190.429</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |          | <b>3.931.364</b> | <b>4.485.223</b> |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                | 2014/15<br>kr. | 2013/14<br>kr. |
|----------------|----------------|----------------|
| Pensionsbidrag | 55.000         | 55.000         |
|                | <u>55.000</u>  | <u>55.000</u>  |

## 2. Skat af årets resultat

|                         | 2015/16<br>kr. | 2014/15<br>kr. |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat             | 0              | 122.623        |
| Ændring af udskudt skat | 0              | 0              |
|                         | <u>0</u>       | <u>122.623</u> |

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

|                                     | Grunde og<br>bygninger<br>kr. |
|-------------------------------------|-------------------------------|
| Kostpris primo                      | <u>1.279.095</u>              |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b><u>1.279.095</u></b>       |
| Af- og nedskrivning primo           | -281.402                      |
| Årets afskrivning                   | -25.582                       |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>   | <b><u>-306.984</u></b>        |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b><u>972.111</u></b>         |

#### 4. Egenkapital i alt

|                           | <b>Selskabskapital</b> | <b>Overført resultat</b> | <b>Foreslået udbytte for regnskabsåret</b> | <b>Ialt</b>      |
|---------------------------|------------------------|--------------------------|--|------------------|
|                           | <b>kr.</b>             | <b>kr.</b>               | <b>kr.</b>                                 | <b>kr.</b>       |
| Saldo primo               | 125.000                | 2.969.794                | 200.000                                    | 3.294.794        |
| Udloddet ordinært udbytte | 0                      | 0                        | -200.000                                   | -200.000         |
| Årets resultat            | 0                      | -477.401                 | 200.000                                    | -277.401         |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>125.000</b>         | <b>2.492.393</b>         | <b>-200.000</b>                            | <b>2.817.393</b> |

Anpartskapitalen består af 125 anparter á nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

#### 5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

|                | <b>Gæld i alt ultimo</b> | <b>Afdrag næste år</b> | <b>Langfristet andel</b> | <b>Restgæld efter 5 år</b> |
|----------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|----------------------------|
|                | <b>kr.</b>               | <b>kr.</b>             | <b>kr.</b>               | <b>kr.</b>                 |
| Prioritetsgæld | 979.733                  | 25.272                 | 954.461                  | 848.174                    |
|                | <b>979.733</b>           | <b>25.272</b>          | <b>954.461</b>           | <b>848.174</b>             |

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

#### 6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet består i investering i værdipapirer samt udlejning af fast ejendom.

#### 7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for realkreditinstitutter er der givet pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på kr. 972.111.