

POUL ERIK SCHMIDT HOLDING ApS

Hegnet 5
6000 Kolding

Årsrapport
1. maj 2018 - 30. april 2019

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

22/07/2019

Poul Erik Schmidt
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden POUL ERIK SCHMIDT HOLDING ApS
Hegnet 5
6000 Kolding

Telefonnummer: 40516222
e-mailadresse: psc@poulschmidt.dk
CVR-nr: 25654110
Regnskabsår: 01/05/2018 - 30/04/2019

Revisor Junker-regnskab
Herredsvejen 52
6640 Lunderskov
DK Danmark

CVR-nr: 36155205
P-enhed: 1019761513

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2018 – 30. april 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 – 30. april 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Kolding, den 28/06/2019

Direktion

Poul Erik Schmidt

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Poul Erik Schmidt Holding ApS

Årsregnskabet for Poul Erik Schmidt Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 – 30. april 2019 er opstillet på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Lejrskov, 28/06/2019

Alice Junker
revisor og regnskabskonsulent
Junker-regnskab
CVR: 36155205

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Poul Erik Schmidt Holding ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018/19 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 males 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 13.800 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 2018 - 30. apr. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		186.579	191.760
Personaleomkostninger	1	-121.520	-55.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-25.582	-25.582
Resultat af ordinær primær drift		39.477	111.178
Andre finansielle indtægter		86.562	102.804
Øvrige finansielle omkostninger		-114.975	-87.194
Ordinært resultat før skat		11.064	126.788
Skat af årets resultat	2	-7.744	-33.484
Årets resultat		3.320	93.304
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		108.000	105.800
Overført resultat		-104.680	-12.496
I alt		3.320	93.304

Balance 30. april 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Grunde og bygninger		895.365	920.947
Materielle anlægsaktiver i alt	3	895.365	920.947
Anlægsaktiver i alt		895.365	920.947
Tilgodehavende skat		18.637	0
Andre tilgodehavender		13.292	0
Tilgodehavender i alt		31.929	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.617.390	2.707.658
Værdipapirer og kapitalandele i alt		2.617.390	2.707.658
Likvide beholdninger		214.546	213.519
Omsætningsaktiver i alt		2.863.865	2.921.177
Aktiver i alt		3.759.230	3.842.124

Balance 30. april 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		2.481.966	2.586.646
Forslag til udbytte		108.000	105.800
Egenkapital i alt		2.714.966	2.817.446
Gæld til realkreditinstitutter		875.547	902.377
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	875.547	902.377
Gæld til realkreditinstitutter		26.831	26.302
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.857	14.580
Skyldig selskabsskat		0	8.749
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		81.805	72.670
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		46.224	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		168.717	122.301
Gældsforpligtelser i alt		1.044.264	1.024.678
Passiver i alt		3.759.230	3.842.124

Egenkapitalopgørelse 1. maj 2018 - 30. apr. 2019

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	2.586.646	105.800	2.817.446
Betalt udbytte	0	0	-105.800	-105.800
Årets resultat	0	-104.680	108.000	3.320
Egenkapital, ultimo	125.000	2.481.966	108.000	2.714.966

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

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Pensioner	121.520	55.000
	<u>121.520</u>	<u>55.000</u>

2. Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Årets aktuelle skat	7.744	33.484
Årets ændring af udskudt skat	0	0
	<u>7.744</u>	<u>33.484</u>

Skat af årets resultat forklares således:

Beregnet 22% skat af årets resultat før skat	2.434	27.893
Skatteeffekt af ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	-145	132
Skatteeffekt af ikke aktiveret udskudt skat	5.455	5.459
	<u>7.744</u>	<u>33.484</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris 1. maj	<u>1.279.095</u>
Kostpris 30. april	<u>1.279.095</u>
Af- og nedskrivning 1. maj	-358.148
Årets afskrivning	-25.582
Af- og nedskrivning 30. april	<u>-383.730</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>895.365</u>

Ejendommens seneste ejendomsværdi udgør 1. oktober 2018 DKK 2.700.000.

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	902.378	26.831	875.547	762.704
	902.378	26.831	875.547	762.704

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

5. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

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

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for realkreditinstitutter er der givet pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på kr. 895.365.