



Tlf.: 96 26 38 00
herning@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Birk Centerpark 30
DK-7400 Herning
CVR-nr. 20 22 26 70

WALTER SCHMIDT HOLDING APS
LIND HOVEDGADE 4, LIND, 7400 HERNING
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 30. januar 2019

Walter Schmidt

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Walter Schmidt Holding APS Lind Hovedgade 4 Lind 7400 Herning
	CVR-nr.: 28 86 36 59 Stiftet: 30. juni 2005 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Walter Schmidt
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birk Centerpark 30 7400 Herning

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Walter Schmidt Holding APS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 30. januar 2019

Direktion:

Walter Schmidt

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Walter Schmidt Holding APS

Vi har opstillet årsregnskabet for Walter Schmidt Holding APS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Herning, den 30. januar 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Henning K. Nielsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne9581

Knud Nielsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne1839

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i dattervirksomheder samt indtægter af værdipapirer og forrentning af likvide beholdninger.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for 2018 er afsluttet med et underskud på 37 tkr.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
RESULTAT AF KAPITALANDELE I DATTERSELSKABER.....		7.155	98.196
Eksterne omkostninger.....		-96.111	-104.600
BRUTTORESULTAT.....		-88.956	-6.404
Personaleomkostninger.....	1	-329.600	-240.000
Af- og nedskrivninger.....		-50.000	-35.334
Andre driftsomkostninger.....		0	-8.333
DRIFTSRESULTAT.....		-468.556	-290.071
Finansielle indtægter.....	2	653.278	540.774
Finansielle omkostninger.....		-353.258	0
RESULTAT FØR SKAT.....		-168.536	250.703
Skat af årets resultat.....	3	131.340	-33.528
ÅRETS RESULTAT.....		-37.196	217.175
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		300.000	300.000
Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		7.155	98.196
Overført resultat.....		-344.351	-181.021
I ALT.....		-37.196	217.175

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		233.333	283.333
Materielle anlægsaktiver.....	4	233.333	283.333
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		946.564	939.409
Andre værdipapirer.....		1.914.144	4.627.287
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder.....		7.690.000	7.500.000
Finansielle anlægsaktiver.....	5	10.550.708	13.066.696
ANLÆGSAKTIVER.....		10.784.041	13.350.029
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		129.292	119.410
Udskudte skatteaktiver.....		109.956	0
Tilgodehavende selskabsskat.....		25.992	7.889
Tilgodehavender.....		265.240	127.299
Andre værdipapirer.....		1.672.837	2.242.195
Værdipapirer.....		1.672.837	2.242.195
Likvider.....		4.264.568	1.604.993
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		6.202.645	3.974.487
AKTIVER.....		16.986.686	17.324.516
PASSIVER			
Selskabskapital.....		417.000	417.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		296.564	289.409
Overført overskud.....		15.900.078	16.244.428
Forslag til udbytte.....		300.000	300.000
EGENKAPITAL.....	6	16.913.642	17.250.837
Hensættelse til udskudt skat.....		0	3.960
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		0	3.960
Anden gæld.....		73.044	69.719
Kortfristede gældsforpligtelser.....		73.044	69.719
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		73.044	69.719
PASSIVER.....		16.986.686	17.324.516
Eventualposter mv.	7		

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2017: 1)			
Løn og gager.....	329.600	240.000	
	329.600	240.000	
Finansielle indtægter			2
Tilknyttede virksomheder.....	151.446	132.931	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	501.832	407.843	
	653.278	540.774	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-17.424	0	
Regulering af udskudt skat.....	-113.916	33.528	
	-131.340	33.528	
Materielle anlægsaktiver			4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2018.....		300.000	
Kostpris 31. december 2018.....		300.000	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....		16.667	
Årets afskrivninger.....		50.000	
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....		66.667	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		233.333	
Finansielle anlægsaktiver			5
	Kapitalandele i dattervirksom- heder	Andre værdipapir- er	Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2018.....	650.000	4.627.287	7.500.000
Tilgang.....	0	0	190.000
Afgang.....	0	-2.713.143	0
Kostpris 31. december 2018.....	650.000	1.914.144	7.690.000
Opskrivninger 1. januar 2018.....	289.409	0	0
Årets opskrivninger.....	7.155	0	0
Opskrivninger 31. december 2018.....	296.564	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018..	946.564	1.914.144	7.690.000

NOTER

Note

Egenkapital

6

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2018.....	417.000	289.409	16.244.429	300.000	17.250.838
Betalt udbytte.....				-300.000	-300.000
Forslag til årets resultatdispo- nering.....		7.155	-344.351	300.000	-37.196
Egenkapital 31. december 2018.....	417.000	296.564	15.900.078	300.000	16.913.642

Eventualposter mv.

7

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Walter Schmidt Holding APS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskabet

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes resultat efter skat.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gage inklusiv feriepenge til medarbejder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, udbytte og realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	17 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets bakance efter den indre værdis metode.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Andre værdipapirer omfatter unoterede anparter, der ikke forventes afhændet. Disse anparter måles til kostpris.

Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier der måles til børskurs på balancedagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.