

WALTER SCHMIDT HOLDING ApS

**Lind Hovedgade 4, Lind
7400 Herning**

CVR-nr. 28 86 36 59

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 29. marts 2023

Walter Schmidt
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 29. marts 2023

Direktion

Walter Schmidt
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i WALTER SCHMIDT HOLDING ApS

Vi har opstillet årsrapporten for WALTER SCHMIDT HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brande, den 29. marts 2023

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 33 94 87 94

Ulrik Alminde
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34088

Selskabsoplysninger

Selskabet

WALTER SCHMIDT HOLDING ApS
Lind Hovedgade 4, Lind
7400 Herning

CVR-nr.: 28 86 36 59

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Stiftet: 30. juni 2005

Regnskabsår: 18. regnskabsår

Hjemsted: Herning

Direktion

Walter Schmidt, direktør

Revisor

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Storegade 25, 1. tv.
7330 Brande

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier/anpartar i helt eller delvist ejede datterselskaber samt investering i øvrigt

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 107.243, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 17.097.687.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for WALTER SCHMIDT HOLDING ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er i regnskabet foretaget en ændring af konstateret fejl i regnskabsåret 2021.

Rettelsen drejer sig om indregningen af finansielle indtægter, hvor der er konstateret en fejl på 196.542 kr. ifm. overgang på kapitalandele fra dattervirksomhed til kapitalinteresse. Hvor indregningsmetoden i den forbindelse er ændret fra indre værdis metode til kostpris

Rettelsen af fejlen resulterer i at virksomhedens resultat for 2021, ultimo balancesum 2021 og ultimo egenkapital 2021 stiger med rettelsen på 196.542 kr.

Rettelsen har ingen skattemæssig påvirkning.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

WALTER SCHMIDT HOLDING ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttotab		-23.335	-36.979
Personaleomkostninger	1	<u>-160.000</u>	<u>-280.000</u>
Resultat før finansielle poster		-183.335	-316.979
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		120.054	116.891
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		50.000	115.488
Finansielle indtægter		174.755	1.005.645
Finansielle omkostninger	2	<u>-284.425</u>	<u>-30.662</u>
Resultat før skat		-122.951	890.383
Skat af årets resultat	3	<u>15.708</u>	<u>-94.007</u>
Årets resultat		<u>-107.243</u>	<u>796.376</u>
Foreslået udbytte		300.000	300.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		120.053	-45.216
Overført resultat		<u>-527.296</u>	<u>541.592</u>
		<u>-107.243</u>	<u>796.376</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	1.232.953	1.112.899
Kapitalandele i kapitalinteresser	5	200.000	321.542
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		9.990.000	9.690.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.125.229	2.239.618
Andre tilgodehavender		0	406.054
Finansielle anlægsaktiver		<u>13.548.182</u>	<u>13.770.113</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>13.548.182</u>	<u>13.770.113</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		118.288	89.151
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		0	3.333
Andre tilgodehavender		0	6.230
Selskabsskat		60.140	0
Tilgodehavender		<u>178.428</u>	<u>98.714</u>
Værdipapirer		1.208.588	1.054.925
Værdipapirer		<u>1.208.588</u>	<u>1.054.925</u>
Likvide beholdninger		<u>2.171.507</u>	<u>2.648.580</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.558.523</u>	<u>3.802.219</u>
Aktiver i alt		<u>17.106.705</u>	<u>17.572.332</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		417.000	417.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		832.953	712.900
Overført resultat		15.547.734	16.075.029
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	300.000
Egenkapital		<u>17.097.687</u>	<u>17.504.929</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.000	20.693
Selskabsskat		0	46.710
Anden gæld		18	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.018</u>	<u>67.403</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>9.018</u>	<u>67.403</u>
Passiver i alt		<u>17.106.705</u>	<u>17.572.332</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	417.000	712.900	15.878.487	300.000	17.308.387
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	0	196.543	0	196.543
Korrigeret egenkapital 1. januar 2022	417.000	712.900	16.075.030	300.000	17.504.930
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	120.053	-527.296	300.000	-107.243
Egenkapital 31. december 2022	417.000	832.953	15.547.734	300.000	17.097.687

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	<u>160.000</u>	<u>280.000</u>
	<u>160.000</u>	<u>280.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>284.425</u>	<u>30.662</u>
	<u>284.425</u>	<u>30.662</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-15.708	93.145
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>862</u>
	<u>-15.708</u>	<u>94.007</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2022	400.000	650.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-250.000</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2022	712.899	758.116
Årets afgang	0	-277.596
Årets resultat	<u>120.054</u>	<u>232.379</u>
Værdireguleringer 31. december 2022	<u>832.953</u>	<u>712.899</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>1.232.953</u>	<u>1.112.899</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2022	321.542	0
Tilgang i årets løb	0	321.542
Afgang i årets løb	<u>-121.542</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>200.000</u>	<u>321.542</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>200.000</u>	<u>321.542</u>

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

	<u>2022</u>
	kr.
7 Oplysning om dagsværdi	
Børsnoterede værdipapirer	
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>-154.511</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>1.208.589</u>
Andre værdipapirer målt til dagsværdi	
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>-114.389</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>2.125.229</u>

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Ulrik Alminde

Navnet returneret af dansk NemID var:

Ulrik Alminde

Revisor

ID: 97212329

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 29-03-2023 kl.: 16:24:21

Underskrevet med NemID

NEM ID

Walter Schmidt

Navnet returneret af dansk MitID var:

Walter Schmidt

Dirigent

ID: 45f3e8dc-fdde-4feb-82de-50ee3b50615a

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 04-04-2023 kl.: 17:13:18

Underskrevet med MitID

MitID

Walter Schmidt

Navnet returneret af dansk MitID var:

Walter Schmidt

Direktør

ID: 45f3e8dc-fdde-4feb-82de-50ee3b50615a

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 04-04-2023 kl.: 17:13:18

Underskrevet med MitID

MitID

This document has esignatur Agreement-ID: e7023anJyPU249707885

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.