



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 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 28. februar 2020

Walter Schmidt

CVR-NR. 28 86 36 59

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 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 17. februar 2020

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 2019 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 17. februar 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Kirsten Østergaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10056

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 2019 er afsluttet med et overskud på 287 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	2019 kr.	2018 kr.
RESULTAT AF KAPITALANDELE I DATTERSELSKABER.....		171.772	7.155
Eksterne omkostninger.....		-97.852	-96.111
BRUTTORESULTAT.....		73.920	-88.956
Personaleomkostninger.....	1	-381.600	-329.600
Af- og nedskrivninger.....		-50.000	-50.000
DRIFTSRESULTAT.....		-357.680	-468.556
Finansielle indtægter.....	2	686.226	653.278
Finansielle omkostninger.....		-8.713	-353.258
RESULTAT FØR SKAT.....		319.833	-168.536
Skat af årets resultat.....	3	-32.571	131.340
ÅRETS RESULTAT.....		287.262	-37.196
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		300.000	300.000
Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		171.772	7.155
Overført resultat.....		-184.510	-344.351
I ALT.....		287.262	-37.196

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		183.333	233.333
Materielle anlægsaktiver.....	4	183.333	233.333
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		1.118.336	946.564
Andre værdipapirer.....		2.167.898	1.914.144
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder.....		8.390.000	7.690.000
Finansielle anlægsaktiver.....	5	11.676.234	10.550.708
ANLÆGSAKTIVER.....		11.859.567	10.784.041
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		77.850	129.292
Udskudte skatteaktiver.....		34.997	109.956
Tilgodehavende selskabsskat.....		50.921	25.992
Tilgodehavender.....		163.768	265.240
Andre værdipapirer.....		12.700	1.672.837
Værdipapirer.....		12.700	1.672.837
Likvider.....		4.902.749	4.264.568
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		5.079.217	6.202.645
AKTIVER.....		16.938.784	16.986.686
PASSIVER			
Selskabskapital.....		417.000	417.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		468.336	296.564
Overført overskud.....		15.715.568	15.900.078
Forslag til udbytte.....		300.000	300.000
EGENKAPITAL.....	6	16.900.904	16.913.642
Leverandører af tjenesteydelser.....		21.849	24.159
Anden gæld.....		16.031	48.885
Kortfristede gældsforpligtelser.....		37.880	73.044
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		37.880	73.044
PASSIVER.....		16.938.784	16.986.686
Eventualposter mv.	7		

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2018: 1)			
Løn og gager	381.600	329.600	
	381.600	329.600	
Finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	127.842	151.446	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	558.384	501.832	
	686.226	653.278	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-42.388	-17.424	
Regulering af udskudt skat.....	74.959	-113.916	
	32.571	-131.340	
Materielle anlægsaktiver			4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2019.....		300.000	
Kostpris 31. december 2019.....		300.000	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....		66.667	
Årets afskrivninger		50.000	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....		116.667	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		183.333	
Finansielle anlægsaktiver			5
	Kapitalandele i dattervirksom- heder	Andre værdi- papirer	Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2019.....	650.000	1.914.144	7.690.000
Tilgang.....	0	253.754	700.000
Kostpris 31. december 2019.....	650.000	2.167.898	8.390.000
Opskrivninger 1. januar 2019.....	296.564	0	0
Årets opskrivninger	171.772	0	0
Opskrivninger 31. december 2019.....	468.336	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019..	1.118.336	2.167.898	8.390.000

NOTER

Note

Egenkapital

6

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2019.....	417.000	296.564	15.900.078	300.000	16.913.642
Betalt udbytte.....				-300.000	-300.000
Forslag til resultatdisponering..		171.772	-184.510	300.000	287.262
Egenkapital 31. december 2019.....	417.000	468.336	15.715.568	300.000	16.900.904

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 2019 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 § 111 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

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

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 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance 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 og aktie i investeringsselskab, der ikke forventes afhændet. Anparter og aktie måles til henholdsvis kostpris og aktiens værdi ved indkomstårets slutning.

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

Værdipapirer

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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.