

SMIDT HOLDING ApS

Klosterstræde 10, 4., 1157 København K

CVR-nr. 29 21 82 69

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. september 2020.

Martin Smidt Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for SMIDT HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 18. september 2020

Direktion

Martin Smidt Kristensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i SMIDT HOLDING ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SMIDT HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 18. september 2020

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Sebastian With Hansen

statsautoriseret revisor
mne36191

Selskabsoplysninger

Selskabet	SMIDT HOLDING ApS Klosterstræde 10, 4. 1157 København K
	CVR-nr.: 29 21 82 69 Stiftet: 30. december 2005 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Martin Smidt Kristensen
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmegade 45 2100 København Ø
Dattervirksomheder	Sigurd & Smitski ApS, København K Copenhagen Dreaming ApS, Allinge Artcast ApS, København V
Associerede virksomheder	Jæger & Smidt Properties ApS, København K JuiceFarmacy ApS, Karslunde I/S Jernstøberiet, Aarhus C Boldhus ApS, København NV 27:03:20:01 ApS under konkurs, København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed som holdingselskab samt drive investeringsvirksomhed og anden tilsvarende virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 892 t.kr. mod 583 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.097 t.kr. mod -11.181 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SMIDT HOLDING ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder lejeindtægter samt fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde og kunst.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelser for indregning af en indtægt er til stede.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Andre investeringsaktiver omfatter investeringer i aktiver, som forventes solgt med gevinst. Andre investeringsaktiver under omsætningsaktiver måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter SMIDT HOLDING ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste	892.112	582.991
1 Personaleomkostninger	-1.190.098	-484.618
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-330.013	-368.519
Driftsresultat	-627.999	-270.146
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.527.644	120.610
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-3.163.266	-810.166
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	330.938	0
Andre finansielle indtægter	6.857.854	-9.410.965
Nedskrivning af finansielle aktiver	-2.372.967	-506.812
Øvrige finansielle omkostninger	-119.938	-194.930
Resultat før skat	-623.022	-11.072.409
Skat af årets resultat	-474.010	-108.635
Årets resultat	-1.097.032	-11.181.044
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-598.549
Udbytte for regnskabsåret	20.000.000	1.000.000
Disponeret fra overført resultat	-21.097.032	-11.582.495
Disponeret i alt	-1.097.032	-11.181.044

Balance 31. december

<u>Note</u>	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
2 Grunde og bygninger	12.583.728	12.793.247
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	420.167	295.089
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>13.003.895</u>	<u>13.088.336</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.557.262	3.057.755
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	1.499.824	4.663.090
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.057.086</u>	<u>7.720.845</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>16.060.981</u>	<u>20.809.181</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	45.438	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	16.994.564	16.326.095
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.332.712	1.861.219
Udskudte skatteaktiver	0	460.611
Tilgodehavende selskabsskat	225.491	215.363
Andre tilgodehavender	1.321.722	3.688.696
Periodeafgrænsningsposter	19.563	0
Tilgodehavender i alt	<u>19.939.490</u>	<u>22.551.984</u>
Andre investeringsaktiver	365.113	365.113
Andre værdipapirer og kapitalandele	14.776.458	13.764.729
Værdipapirer i alt	<u>15.141.571</u>	<u>14.129.842</u>
Likvide beholdninger	<u>9.288.975</u>	<u>5.752.714</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>44.370.036</u>	<u>42.434.540</u>
Aktiver i alt	<u>60.431.017</u>	<u>63.243.721</u>

Balance 31. december

Passiver		2019	2018
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	33.166.274	54.263.306
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	20.000.000	1.000.000
	Egenkapital i alt	<u>53.291.274</u>	<u>55.388.306</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	5.373.804	5.821.184
	Gæld til tilknyttede virksomheder	125.000	125.000
10	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.498.804</u>	<u>5.946.184</u>
10	Kortfristet del af langfristet gæld	439.000	425.000
	Gæld til pengeinstitutter	6.558	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.202	58.750
	Anden gæld	1.160.179	1.425.481
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.640.939</u>	<u>1.909.231</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>7.139.743</u>	<u>7.855.415</u>
	Passiver i alt	<u>60.431.017</u>	<u>63.243.721</u>
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12	Eventualposter		

Noter

	2019 kr.	2018 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	687.769	478.864
Pensioner	498.000	0
Andre omkostninger til social sikring	3.692	3.408
Personaleomkostninger i øvrigt	637	2.346
	1.190.098	484.618
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2019	14.628.661	14.587.536
Tilgang i årets løb	41.250	41.125
Kostpris 31. december 2019	14.669.911	14.628.661
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-1.835.414	-1.584.645
Årets afskrivninger	-250.769	-250.769
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-2.086.183	-1.835.414
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	12.583.728	12.793.247
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2019	1.226.512	1.084.534
Tilgang i årets løb	204.322	141.978
Kostpris 31. december 2019	1.430.834	1.226.512
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-931.423	-813.673
Årets afskrivninger	-79.244	-117.750
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-1.010.667	-931.423
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	420.167	295.089

Noter

	31/12 2019 kr.	31/12 2018 kr.
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2019	5.410.000	410.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>5.000.000</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>5.410.000</u>	<u>5.410.000</u>
Opskrivninger 1. januar 2019	-2.457.499	-2.578.109
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>-1.527.644</u>	<u>120.610</u>
Opskrivninger 31. december 2019	<u>-3.985.143</u>	<u>-2.457.499</u>
Modregnet i tilgodehavender	<u>132.405</u>	<u>105.254</u>
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>132.405</u>	<u>105.254</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>1.557.262</u>	<u>3.057.755</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Sigurd & Smitski ApS	København K	100 %
Copenhagen Dreaming ApS	Allinge	100 %
Artcast ApS	København V	100 %

Noter

	31/12 2019 kr.	31/12 2018 kr.
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2019	4.761.667	4.365.001
Tilgang i årets løb	0	500.000
Afgang i årets løb	0	-103.334
Kostpris 31. december 2019	4.761.667	4.761.667
Opskrivninger 1. januar 2019	886.884	747.912
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	5.086	29.140
Årets tilbageførsler på afgang	0	109.832
Opskrivninger 31. december 2019	891.970	886.884
Afskrivninger på goodwill 1. januar 2019	-1.001.662	-155.859
Årets afskrivninger på goodwill	-3.168.352	-845.803
Afskrivninger på goodwill 31. december 2019	-4.170.014	-1.001.662
Modregnet i tilgodehavender	16.201	16.201
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	16.201	16.201
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	1.499.824	4.663.090
I regnskabsposten indgår goodwill med	49.500	3.217.852
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Jæger & Smidt Properties ApS	København K	50 %
JuiceFarmacy ApS	Karlsruhe	33,33 %
I/S Jernstøberiet	Aarhus C	33,33 %
Boldhus ApS	København NV	25 %
27:03:20:01 ApS under konkurs	København K	25 %

Noter

	31/12 2019 kr.	31/12 2018 kr.		
6. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar 2019	125.000	125.000		
	125.000	125.000		
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger 1. januar 2019	0	598.549		
Resultatandel	0	-598.549		
	0	0		
8. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2019	54.263.306	65.845.801		
Årets overførte overskud eller underskud	-21.097.032	-11.582.495		
	33.166.274	54.263.306		
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte 1. januar 2019	1.000.000	3.000.000		
Udloddet udbytte	-1.000.000	-3.000.000		
Udbytte for regnskabsåret	20.000.000	1.000.000		
	20.000.000	1.000.000		
10. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt 31/12 2019 kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.	Langfristet gæld 31/12 2019 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	5.812.804	439.000	5.373.804	3.617.804
Gæld til tilknyttede virksomheder	125.000	0	125.000	125.000
	5.937.804	439.000	5.498.804	3.742.804

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 5.813 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 12.584 t.kr.

12. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et uudnyttet skattemæssigt underskud til fremførelse med en skatteværdi på t.kr. 1.172.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for forpligtelserne i I/S Jernstøberiet. Gælden i I/S Jernstøberiet andrager pr. 31. december 2019 t.kr. 9.440.

Der er på selskabet tinglyst afgiftspantebreve på i alt t.kr. 1.206.

Selskabet har afgivet begrænset selvskyldner kaution for associeret virksomheds banklån. Den associerede virksomheds bankgæld udgør pr. 31. december 2019 i alt 6.127 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.