

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

DE SMEDT HOLDING APS

Slotsgade 2, 4. tv.

2200 København N

CVR-nr. 29 30 93 45

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 20/12 2021

Julien De Smedt
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|-------|
| Ledelsesberetning mv. | |
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Koncernoversigt | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 5-6 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7-9 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021 | 10 |
| Balance pr. 30. juni 2021 | 11-12 |
| Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni 2021 | 13 |
| Noter | 14 |

Selskab

De Smedt Holding ApS
Slotsgade 2, 4. tv.
2100 København

CVR-nummer 29 30 93 45

16. regnskabsår

Hjemsted: København

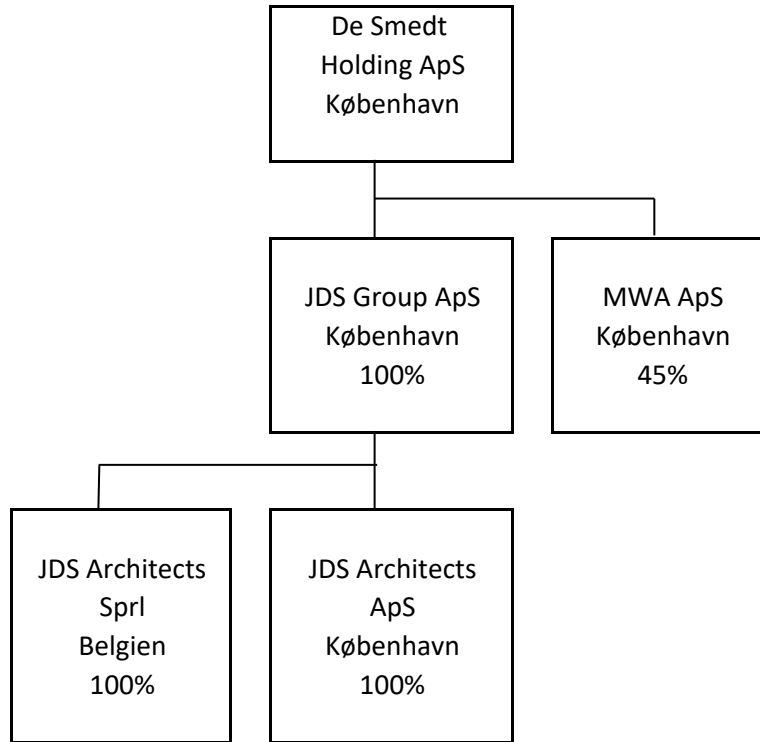
Direktion

Julien de Smedt

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Jesper Tranegaard Berril Andersen, statsautoriseret revisor



Væsentligste aktiviteter

De Smedt Holding ApS' hovedaktivitet er at være holdingselskab.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold

Årets resultat resulterede i et resultat på kr. -396.873 og er ikke på niveau med forventninger.

Selskabets egenkapital er herefter negativ pr. 30/6-2021 negativ med t.kr. 238.

Datterselskabet JDS Group ApS har ultimo november 2021 indgivet konkursbegæring, hvilket har resulteret i at kapitalandelen er tabt. Resultatet heraf har medført en nedskrivning på t.kr. 366.

Forhandlingen med kurator om den videre drift og struktur for koncernen har resulteret i, at gælden til JDS Group ApS pr. 30/6-2021 på t.kr. 238 er nedskrevet til t.kr. 11.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Datterselskabet JDS Group ApS har ultimo november 2021 indgivet konkursbegæring, hvorfor kapitalandele af tilknyttede virksomheder er indregnet til kr. 0

Der er herudover ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2021.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for De Smedt Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Det indstilles til generalforsamlingen, at årsrapporten for 2021/22 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 15. december 2021

I direktionen

Julien de Smedt
Direktør

Til kapitalejeren i De Smedt Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for De Smedt Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskabet, 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har tabt egenkapitalen som følge af datterselskabet er gået konkurs. Dette forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 for 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. 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.

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 væsentlig 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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning eller øvrig regulering**Overtrædelse af årsregnskabslovens bestemmelser om indsendelse af årsrapporten til Erhvervsstyrelsen**

Selskabet har ikke overholdt årsregnskabslovens krav om indsendelse af årsrapport til Erhvervsstyrelsen senest 5 måneder efter regnskabsårets afslutning.

Søborg, den 15. december 2021

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

(CVR-nr. 19263096)

Jesper Tranegaard Berril Andersen

statsautoriseret revisor

mne35841

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Den forholdsmæssige andel af de tilknyttede og associerede virksomheders driftsresultat efter skat indtægtsføres i moderselskabets resultatopgørelse under indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med De Smedt Holding ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder er værdiansat efter den indre værdi metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede og associerede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i de tilknyttede og associerede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til moderselskabet, indgår i værdien af kapitalandele.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæs-

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder, forsat

sige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Køb af tilknyttede og associerede virksomheder indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalandele, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over 5 år. Afskrivningsperioden er baseret på en vurdering af markedspositionen, indtjeningsprofilen og forventning til kundeloyalitet, som i et rimeligt omfang er baseret på historiske data/registreringer. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indtægtsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede og associerede virksomheder.

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

KONCERNREGNSKAB

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

| <u>Note</u> | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|---|-----------------|-----------------|
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | 0 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -366.715 | -221.724 |
| Andre eksterne omkostninger | -19.153 | -15.001 |
| RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT | -385.868 | -236.725 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -17.986 | -5.017 |
| RESULTAT FØR SKAT | -403.854 | -241.742 |
| 2 Skat af årets resultat | 6.981 | -8.568 |
| ÅRETS RESULTAT | -396.873 | -250.310 |

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -238.715 | -221.724 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Overført resultat | -158.158 | -28.586 |
| ÅRETS RESULTAT | -396.873 | -250.310 |

| <u>Note</u> | <u>30/6 2021</u> | <u>30/6 2020</u> |
|--|------------------|------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | 0 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 366.715 |
| FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER | 0 | 366.715 |
| ANLÆGSAKTIVER | 0 | 366.715 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 9.452 | 2.471 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 4.000 | 4.000 |
| TILGODEHAVENDER | 13.452 | 6.471 |
| LIKVIDE BEHOLDNINGER | 41 | 4.553 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 13.493 | 11.024 |
| AKTIVER I ALT | 13.493 | 377.739 |

| <u>Note</u> | <u>30/6 2021</u> | <u>30/6 2020</u> |
|--|-----------------------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | 238.715 |
| Overført resultat | -363.201 | -205.043 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | <u>0</u> | <u>0</u> |
| EGENKAPITAL | <u>-238.201</u> | <u>158.672</u> |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 13.125 | 13.125 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 238.549 | 203.933 |
| 2 Selskabsskat | 0 | 0 |
| Anden gæld | <u>20</u> | <u>2.009</u> |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER | <u>251.694</u> | <u>219.067</u> |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | <u>251.694</u> | <u>219.067</u> |
| | | |
| PASSIVER I ALT | <u><u>13.493</u></u> | <u><u>377.739</u></u> |

1 Going concern og finansielle risici

| | Virksom- hedskapital | Nettoopskr. efter den indre værdis metode | Overført resultat | Forslået udbytte | I alt |
|------------------------------------|-------------------------|--|----------------------|---------------------|-----------------|
| Egenkapital pr. 1/7 2019 | 125.000 | 460.439 | -176.457 | 0 | 408.982 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overført via resultatdisponeringen | 0 | -221.724 | -28.586 | 0 | -250.310 |
| Egenkapital pr. 1/7 2020 | 125.000 | 238.715 | -205.043 | 0 | 158.672 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overført via resultatdisponeringen | 0 | -238.715 | -158.158 | 0 | -396.873 |
| Egenkapital pr. 30/6 2021 | <u>125.000</u> | <u>0</u> | <u>-363.201</u> | <u>0</u> | <u>-238.201</u> |

1 Going concern og finansielle risici

Selskabets egenkapital er pr. 30/6-2021 negativ med t.kr. 238.

Datterselskabet JDS Group ApS har ultimo november 2021 indgivet konkursbegæring, hvorfor kapitalandele af tilknyttede virksomheder er indregnet til kr. 0

Forhandlingen med kurator om den videre drift og struktur for koncernen har resulteret i, at gælden til JDS Group ApS pr. 30/6-2021 på t.kr. 238 er nedskrevet til t.kr. 11.

Der henvises tillige til ledelsesberetningen.

Årsregnskabet er på baggrund af ovenstående aflagt under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

2 Selskabsskat og udskudt skat

| | <u>Selskabsskat</u> | <u>Udskudt skat</u> | <u>Ifølge resultatopgørelsen</u> | <u>2019/20</u> |
|---------------------------|----------------------|---------------------|----------------------------------|---------------------|
| Skyldig pr. 1/7 2020 | -6.471 | 0 | 0 | 0 |
| Betalt vedr. tidligere år | 4.471 | 0 | 0 | 0 |
| Acontoskat 2020 | -2.000 | 0 | 0 | 0 |
| Skat af årets resultat | -6.981 | 0 | -6.981 | 11.039 |
| Refusion, sambeskatning | <u>6.981</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>-2.471</u> |
| SKYLDIG PR. 30/6 2021 | <u><u>-4.000</u></u> | <u><u>0</u></u> | | |
| SKAT AF ÅRETS RESULTAT | | | <u><u>-6.981</u></u> | <u><u>8.568</u></u> |

3 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for De Smedt Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

ΠΕΝΝΕΟ

The signatures in this document are legally binding. The document is signed using Penneo™ secure digital signature. The identity of the signers has been recorded, and are listed below.

"By my signature I confirm all dates and content in this document."

Julien De Smedt

Direktør

Serial number: PID:9208-2002-2-519374539667

IP: 46.193.xxx.xxx

2021-12-20 18:03:44 UTC

NEM ID 

Jesper Andersen

Statsautoriseret revisor

Serial number: CVR:19263096-RID:1291195949573

IP: 93.165.xxx.xxx

2021-12-20 18:40:17 UTC

NEM ID 

Julien De Smedt

Dirigent

Serial number: PID:9208-2002-2-519374539667

IP: 46.193.xxx.xxx

2021-12-20 23:02:23 UTC

NEM ID 

Penneo document key: 75IY7-2JW5P-0P8E7-BNPHA-JIEAM-K80U7

This document is digitally signed using Penneo.com. The digital signature data within the document is secured and validated by the computed hash value of the original document. The document is locked and timestamped with a certificate from a trusted third party. All cryptographic evidence is embedded within this PDF, for future validation if necessary.

How to verify the originality of this document

This document is protected by an Adobe CDS certificate. When you open the

document in Adobe Reader, you should see, that the document is certified by **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. This guarantees that the contents of the document have not been changed.

You can verify the cryptographic evidence within this document using the Penneo validator, which can be found at <https://penneo.com/validate>