

# ÅRSRAPPORT 2022/2023

## POUL SCHMIDT HOLDING ApS

Trevangsvej 157  
3520 Farum

CVR nr. 29620512

### **Indsender:**

Revision & Data A/S  
Lyngbyvej 225  
2900 Hellerup

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 24. oktober 2023

### **Dirigent**

Poul Bo Schmidt

---

## Indholdsfortegnelse

---

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance pr. 30. juni	11
Noter	13

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

POUL SCHMIDT HOLDING ApS  
Trevangsvej 157  
3520 Farum

CVR-nr.: 29620512  
Stiftelsesdato: 16. juni 2006  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

## Direktion

Poul Bo Schmidt

## Revisor

Revision & Data A/S  
Registrerede revisorer FSR  
Lyngbyvej 225  
2900 Hellerup

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
24. oktober 2023, på selskabets adresse.

# Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for POUL SCHMIDT HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 24. oktober 2023

## **Direktion:**

Poul Bo Schmidt

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i POUL SCHMIDT HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for POUL SCHMIDT HOLDING ApS for regnskabsåret 2022/23 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Hellerup, den 24. oktober 2023

## Revision & Data A/S

CVR-nr. 12475780

Steen Bo Petersen  
Registreret revisor FSR  
mne1130

# Ledelsesberetning

---

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er holdingvirksomhed.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for POUL SCHMIDT HOLDING ApS 2022/23 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

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

#### Finansielle poster

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### Skat af årets resultat

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.

### BALANCEN

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Andele i andre kapitalinteresser måles til kostpris.

Værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

Pantebrevsbeholdning, der omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### **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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste/-tab	-241.468	-1.620.770
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.197.329	-1.893
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	322.114	491.184
Andre finansielle omkostninger	-65.449	-1.507.581
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b><u>-1.182.132</u></b>	<b><u>-2.639.060</u></b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-1.182.132</u></b>	<b><u>-2.639.060</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-1.472.132	-1.894
Ekstraordinært udbytte	290.000	265.000
Overført resultat	0	-2.902.166
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-1.182.132</u></b>	<b><u>-2.639.060</u></b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2023	2022
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.678.923	3.876.252
Kapitalinteresser	0	42.228
1. Andre værdipapirer og kapitalandele	5.985.458	6.711.573
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>8.664.381</b>	<b>10.630.053</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>8.664.381</b>	<b>10.630.053</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.009.417	0
Andre tilgodehavender	38.276	359.471
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.047.693</b>	<b>359.471</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	71.837	1.094.803
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>71.837</b>	<b>1.094.803</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.119.530</b>	<b>1.454.274</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>9.783.911</b>	<b>12.084.327</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2023	2022
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	254.912	1.727.044
Overført overskud eller underskud	3.273.680	3.273.680
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.653.592</b>	<b>5.125.724</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.965.721	6.942.304
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	164.598	16.299
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>6.130.319</b>	<b>6.958.603</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>6.130.319</b>	<b>6.958.603</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>9.783.911</b>	<b>12.084.327</b>

2. Eventualforpligtelser
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

---

### Andre værdipapirer og kapitalandele

#### 1. Andre værdipapirer og kapitalandele

##### Opgørelse af urealiseret gevinst/tab

Årets urealiserede kursgevinst/-tab

105.939

**Ialt**

**105.939**

**Bogført værdi, ultimo**

**5.985.458**

#### 2. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

#### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

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.

## Poul Schmidt

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Poul Bo Schmidt

Direktør

På vegne af Poul Schmidt Holding ApS

ID: f1fff757-1c46-4932-aab6-282feb3573c1

Tidspunkt for underskrift: 30-10-2023 kl.: 12:16:07

Underskrevet med MitID



## Steen Bo Petersen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Steen Bo Petersen

Revisor

På vegne af Revision & Data A/S Registrerede Revisorer

ID: 5cd1268a-6a0f-4489-a555-502c8722a241

Tidspunkt for underskrift: 30-10-2023 kl.: 13:21:23

Underskrevet med MitID



## Poul Schmidt

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Poul Bo Schmidt

Dirigent

På vegne af Poul Schmidt Holding ApS

ID: f1fff757-1c46-4932-aab6-282feb3573c1

Tidspunkt for underskrift: 30-10-2023 kl.: 14:17:24

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: eb1256qcqsR251066347

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](http://www.esignatur.dk).