
Kim Schmidt Holding ApS

Gartnerivej 17, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 30 92 17 20

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 27/5 2016

Kim Schmidt
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Kim Schmidt Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 27. maj 2016

Direktion

Kim Schmidt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Kim Schmidt Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kim Schmidt Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Holstebro, den 27. maj 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Per Sørensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kim Schmidt Holding ApS Gartnerivej 17 7500 Holstebro CVR-nr.: 30 92 17 20 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Holstebro
Direktion	Kim Schmidt
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hjaltessvej 16 Postboks 1443 7500 Holstebro
Advokat	Advodan Nørregade 27, 1 7500 Holstebro
Pengeinstitut	Jyske Bank St. Torv 1 7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Kim Schmidt Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Selskabet har ændret anvendt regnskabspraksis for indregning af foreslået udbytte for regnskabsåret således, at det foreslåede udbytte indregnes som en del af egenkapitalen i årsregnskabet.

Sammenligningstal er korrigeret for ændringen i anvendt regnskabspraksis. Resultat og balancesum er upåvirket af ændringen, men egenkapitalen for 2015 primo og 2014 ultimo er forøget med DKK 99.800.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede selskaber samt investeringsvirksomhed efter direktionens bestemmelser herom.

Hovedaktivitet i det associerede selskab, HV Elektro A/S, er installation og reparation af elektronik og airconditionanlæg i såvel nye som brugte person- og varebiler, medens hovedaktiviteten i det tilknyttede selskab, Undervandsgruppen ApS, er forskellige dykkeropgaver mv.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 661.867, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 12.077.851.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre eksterne omkostninger		-88.979	-112.814
Bruttoresultat		-88.979	-112.814
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-263.206	-230.073
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		91.485	67.686
Finansielle indtægter	1	1.507.124	917.451
Finansielle omkostninger		-326.221	-519.521
Resultat før skat		920.203	122.729
Skat af årets resultat	2	-258.336	-197.127
Årets resultat		661.867	-74.398

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	101.200	99.800
Overført resultat	560.667	-174.198
	661.867	-74.398

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	235.407	498.613
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	622.211	602.726
Finansielle anlægsaktiver		857.618	1.101.339
Anlægsaktiver		857.618	1.101.339
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		524.018	836.846
Tilgodehavender		524.018	836.846
Værdipapirer	5	10.546.703	9.357.875
Likvide beholdninger		428.629	542.816
Omsætningsaktiver		11.499.350	10.737.537
Aktiver		12.356.968	11.838.876

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		11.851.651	11.290.984
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital	6	12.077.851	11.515.784
Gæld til tilknyttede virksomheder		144.084	48.522
Selskabsskat		96.556	245.218
Anden gæld		38.477	29.352
Kortfristet gæld		279.117	323.092
Gældsforpligtelser		279.117	323.092
Passiver		12.356.968	11.838.876
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	30.000	130.196
Andre finansielle indtægter	1.477.124	787.255
	1.507.124	917.451
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	258.336	197.127
	258.336	197.127
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	975.000	9.731.546
Overførsler i årets løb	0	-8.756.546
Kostpris 31. december	975.000	975.000
Værdireguleringer 1. januar	-476.387	-7.738.194
Overførsler i årets løb	0	7.491.880
Årets resultat	-263.206	-230.073
Værdireguleringer 31. december	-739.593	-476.387
Regnskabsmæssig værdi 31. december	235.407	498.613

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Undervandsgruppen ApS	Holstebro	125.000	100%

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	4.203.142	0
Overførsler i årets løb	0	8.756.546
Afgang i årets løb	0	-4.553.404
Kostpris 31. december	<u>4.203.142</u>	<u>4.203.142</u>
Værdireguleringer 1. januar	-3.600.416	0
Overførsler i årets løb	0	-7.491.880
Årets afgang	0	3.895.778
Årets resultat	91.485	67.686
Modtagne udbytter	-72.000	-72.000
Værdireguleringer 31. december	<u>-3.580.931</u>	<u>-3.600.416</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>622.211</u>	<u>602.726</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
HV Elektro A/S	Holstebro	2000000	24%

	2015 DKK	2014 DKK
5 Værdipapirer		
Aktier	10.546.703	8.798.853
Obligationer	0	559.022
	<u>10.546.703</u>	<u>9.357.875</u>

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført	Foreslået udbytte for regnskabs-	I alt
	DKK	DKK	året	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	11.290.984	99.800	11.515.784
Betalt ordinært udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	560.667	101.200	661.867
Egenkapital 31. december	125.000	11.851.651	101.200	12.077.851

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af nærværende årsrapport for Kim Schmidt Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Kim Schmidt Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Ændring af regnskabspraksis

Selskabet har ændret anvendt regnskabspraksis for indregning af foreslået udbytte for regnskabsåret således, at det foreslåede udbytte indregnes som en del af egenkapitalen i årsregnskabet.

Sammenligningstal er korrigeret for ændringen i anvendt regnskabspraksis. Resultat og balancesum er upåvirket af ændringen, men egenkapitalen for 2015 primo og 2014 ultimo er forøget med DKK 99.800.

Generelt om indregning og måling

Indtægter 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.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold m.v.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 100% ejede danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder 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 andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under gældsforpligtelser.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.