

---

# *Kim Schmidt Holding ApS*

Gartnerivej 17, 7500 Holstebro

## Årsrapport for 2016

---

CVR-nr. 30 92 17 20

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 7 /6 2017

Kim Schmidt  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 7. juni 2017

## 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 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 7. juni 2017

**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  
Hjaltelvej 16  
Postboks 1443  
7500 Holstebro

**Advokat**

Advodan  
Nørregade 27, 1  
7500 Holstebro

**Pengeinstitut**

Jyske Bank  
St. Torv 1  
7500 Holstebro

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre eksterne omkostninger		-89.811	-88.979
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-89.811</b>	<b>-88.979</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-47.186	-263.206
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		43.157	91.485
Finansielle indtægter	2	1.267.971	1.507.124
Finansielle omkostninger		-681.700	-326.221
<b>Resultat før skat</b>		<b>492.431</b>	<b>920.203</b>
Skat af årets resultat	3	-110.088	-258.336
<b>Årets resultat</b>		<b>382.343</b>	<b>661.867</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	103.400	101.200
Overført resultat	278.943	560.667
	<b>382.343</b>	<b>661.867</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	188.221	235.407
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	593.368	622.211
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>781.589</b>	<b>857.618</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>781.589</b>	<b>857.618</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		24.018	524.018
Selskabsskat		201.249	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>225.267</b>	<b>524.018</b>
<b>Værdipapirer</b>	6	<b>11.492.074</b>	<b>10.546.703</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>59.647</b>	<b>428.629</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>11.776.988</b>	<b>11.499.350</b>
<b>Aktiver</b>		<b>12.558.577</b>	<b>12.356.968</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		12.130.594	11.851.651
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>12.358.994</b>	<b>12.077.851</b>
Kreditinstitutter		550	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		144.084	144.084
Selskabsskat		0	96.556
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		15.097	0
Anden gæld		39.852	38.477
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>199.583</b>	<b>279.117</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>199.583</b>	<b>279.117</b>
<b>Passiver</b>		<b>12.558.577</b>	<b>12.356.968</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		



# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

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.

	2016 DKK	2015 DKK
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	15.000	30.000
Andre finansielle indtægter	1.252.971	1.477.124
	<b>1.267.971</b>	<b>1.507.124</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	110.088	258.336
	<b>110.088</b>	<b>258.336</b>
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	975.000	975.000
Kostpris 31. december	975.000	975.000
Værdireguleringer 1. januar	-739.593	-476.387
Årets resultat	-47.186	-263.206
Værdireguleringer 31. december	-786.779	-739.593
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>188.221</b>	<b>235.407</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

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

## Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
<b>5 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	4.203.142	4.203.142
Kostpris 31. december	4.203.142	4.203.142
Værdireguleringer 1. januar	-3.580.931	-3.600.416
Årets resultat	43.157	91.485
Modtagne udbytter	-72.000	-72.000
Værdireguleringer 31. december	-3.609.774	-3.580.931
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>593.368</b>	<b>622.211</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
HV Elektro A/S	Holstebro	2.000.000	24%

	2016 DKK	2015 DKK
<b>6 Værdipapirer</b>		
Aktier	11.492.074	10.546.703
	<b>11.492.074</b>	<b>10.546.703</b>

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
<b>7 Egenkapital</b>				
Egenkapital 1. januar	125.000	11.851.651	101.200	12.077.851
Betalt ordinært udbytte	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	278.943	103.400	382.343
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>12.130.594</b>	<b>103.400</b>	<b>12.358.994</b>

# Noter til årsregnskabet

## 8 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.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kim Schmidt Holding ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

### 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”.

### Finansielle poster

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

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **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.