

---

# *Kim Schmidt Holding ApS*

Fredericiagade 39, 7500 Holstebro

## Årsrapport for 2017

---

CVR-nr. 30 92 17 20

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 6/6 2018

Kim Schmidt  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 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 2017 for Kim Schmidt Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 6. juni 2018

## Direktion

Kim Schmidt

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Kim Schmidt Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kim Schmidt Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## 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.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

## Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 6. juni 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Per Sørensen

statsautoriseret revisor

mne10030

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Kim Schmidt Holding ApS Fredericiagade 39 7500 Holstebro  CVR-nr.: 30 92 17 20 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Holstebro
<b>Direktion</b>	Kim Schmidt
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hjaltvej 16 7500 Holstebro
<b>Advokat</b>	Advodan Nørregade 27, 1 7500 Holstebro
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank St. Torv 1 7500 Holstebro

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Andre eksterne omkostninger		-87.058	-89.811
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-87.058</b>	<b>-89.811</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		18.603	-47.186
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		123.231	43.157
Finansielle indtægter		1.968.619	1.267.971
Finansielle omkostninger		-1.359.529	-681.700
<b>Resultat før skat</b>		<b>663.866</b>	<b>492.431</b>
Skat af årets resultat	2	-112.969	-110.088
<b>Årets resultat</b>		<b>550.897</b>	<b>382.343</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	105.800	103.400
Overført resultat	445.097	278.943
	<b>550.897</b>	<b>382.343</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	206.824	188.221
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	716.599	593.368
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>923.423</b>	<b>781.589</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>923.423</b>	<b>781.589</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		24.018	24.018
Selskabsskat		110.447	201.249
<b>Tilgodehavender</b>		<b>134.465</b>	<b>225.267</b>
<b>Værdipapirer</b>	5	<b>11.611.974</b>	<b>11.492.074</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>201.594</b>	<b>59.647</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>11.948.033</b>	<b>11.776.988</b>
<b>Aktiver</b>		<b>12.871.456</b>	<b>12.558.577</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		12.575.691	12.130.594
Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>12.806.491</b>	<b>12.358.994</b>
Kreditinstitutter		0	550
Gæld til tilknyttede virksomheder		15.181	144.084
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		19.284	15.097
Anden gæld		30.500	39.852
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>64.965</b>	<b>199.583</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>64.965</b>	<b>199.583</b>
<b>Passiver</b>		<b>12.871.456</b>	<b>12.558.577</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		



# 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.

	2017 DKK	2016 DKK
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	112.969	110.088
	<b>112.969</b>	<b>110.088</b>

## 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar	975.000	975.000
Kostpris 31. december	975.000	975.000
Værdireguleringer 1. januar	-786.779	-739.593
Årets resultat	18.603	-47.186
Værdireguleringer 31. december	-768.176	-786.779
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>206.824</b>	<b>188.221</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

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

## Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
<b>4 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	-3.609.774	-3.580.931
Årets resultat	123.231	43.157
Modtagne udbytter	0	-72.000
Værdireguleringer 31. december	-3.486.543	-3.609.774
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>716.599</b>	<b>593.368</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

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

	2017 DKK	2016 DKK
<b>5 Værdipapirer</b>		
Aktier	11.611.974	11.492.074
	<b>11.611.974</b>	<b>11.492.074</b>

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
<b>6 Egenkapital</b>				
Egenkapital 1. januar	125.000	12.130.594	103.400	12.358.994
Betalt ordinært udbytte	0	0	-103.400	-103.400
Årets resultat	0	445.097	105.800	550.897
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>12.575.691</b>	<b>105.800</b>	<b>12.806.491</b>

# Noter til årsregnskabet

## 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.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kim Schmidt Holding ApS for 2017 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 2017 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

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede 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 posterne "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i 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 eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

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 de 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.

### Egenkapital

#### Udbytte

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

## **Noter til årsregnskabet**

### **8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

#### **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**

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