

J.F.Smidt Holding ApS

CVR-nummer 31 06 71 38

Årsregnskab 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. januar 2018

Jesper Fenger Smidt
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10

Selskabsoplysninger

Selskabet	J.F.Smidt Holding ApS Rosenkildevej 25 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Hovedaktivitet	Anlægsinvesteringer i værdipapirer
Direktion	Jesper Fenger Smidt
Stiftelsesdato	30. september 2007
Regnskabsår	1. oktober til 30. september

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at foretage anlægsinvestering i ejendomme og værdipapirer, og dermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskab for J.F.Smidt Holding ApS for 2016/17.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med den danske regnskabslovgivning.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Helsingør den 2. januar 2018

Direktion

Jesper Fenger Smidt

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for J.F.Smidt Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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 finansiell 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel 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.

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.

Selskabet er sambeskattet med dets datterselskab. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

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

Regnskabspraksis

Balancen

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 gælds metode 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 aktivet 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 nettorealisation sværdi.

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 indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gæld

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

 Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Note	2016/17	2015/16
Andre eksterne omkostninger	16	15
Resultat af primær drift	-16	-15
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	196.830	65.245
Finansielle indtægter	0	0
Resultat før skat	196.814	65.230
1 Skat af årets resultat	654	397
Årets resultat	196.160	64.833
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	196.830	-134.755
Overført til overført resultat	-670	199.588
Disponeret	196.160	64.833

Balance 30. september 2017

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	991.096	794.266
2	<u>991.096</u>	<u>794.266</u>
	<u>991.096</u>	<u>794.266</u>
	831.330	831.330
	0	0
	<u>831.330</u>	<u>831.330</u>
	<u>320</u>	<u>990</u>
	<u>831.650</u>	<u>832.320</u>
	<u>1.822.746</u>	<u>1.626.586</u>

Balance 30. september 2017

Passiver

Note	2017	2016
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	953.152	756.322
Overført resultat	642.863	643.533
Foreslået udbytte	0	0
3 Egenkapital	1.721.015	1.524.855
Gæld til tilknyttede selskaber	14.731	14.731
Anden gæld	87.000	87.000
Kortfristet gæld	101.731	101.731
Gæld i alt	101.731	101.731
Passiver i alt	1.822.746	1.626.586
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Medarbejderforhold		

Noter til årsrapporten

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Skat tidligere år	654	397
	<u>654</u>	<u>397</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomhed		<u>Tilknyttede virksomhed</u>
Anskaffelsespris 1. oktober 2016		37.944
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Anskaffelsespris 30. september 2017		<u>37.944</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2016		756.322
Årets værdireguleringer		196.830
Udbytte		0
Værdireguleringer 30. september 2017		<u>953.152</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017		<u>991.096</u>
Årets værdiregulering og gevinster		<u>196.830</u>

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Anparts- kapital	Reserve for indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. oktober 2016	125.000	756.322	643.533	0
Udloddet udbytte		0	0	0
Årets resultat		196.830	-670	0
Egenkapital 30. september 2017	125.000	953.152	642.863	0

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

5 Medarbejderforhold

Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret.