

J.F.Smidt Holding ApS

CVR-nummer 31 06 71 38

Årsregnskab 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2021

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 2019/20.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Helsingør den 28. februar 2021

Direktion

Jesper Fenger Smidt

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for J.F.Smidt Holding ApS for 2019/20 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.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning 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 nettorealisationsværdi.

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 2019 - 30. september 2020

Note	2019/20	2018/19
Andre eksterne omkostninger	0	0
Resultat af primær drift	0	0
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	-14.046	40.313
Finansielle indtægter	0	0
Resultat før skat	-14.046	40.313
1 Skat af årets resultat	1.104	0
Årets resultat	-15.150	40.313
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-14.046	40.313
Overført til overført resultat	-1.104	0
Disponeret	-15.150	40.313

Balance 30. september 2020

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.089.879	1.103.925
Kapitalandele i associerede virksomheder	12.500	12.500
2 Finansielle anlægsaktiver	<u>1.102.379</u>	<u>1.116.425</u>
 Anlægsaktiver	 <u>1.102.379</u>	 <u>1.116.425</u>
 Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	 798.783	 819.054
Andre tilgodehavender	5.757	0
Tilgodehavender	<u>804.540</u>	<u>819.054</u>
 Likvide beholdninger	 <u>320</u>	 <u>320</u>
 Omsætningsaktiver	 <u>804.860</u>	 <u>819.374</u>
 Aktiver i alt	 <u>1.907.239</u>	 <u>1.935.799</u>

Balance 30. september 2020

Passiver

Note	2020	2019
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.001.935	1.015.981
Overført resultat	641.984	643.088
Foreslået udbytte	0	0
3 Egenkapital	1.768.919	1.784.069
Gæld til tilknyttede selskaber	138.320	149.626
Selskabsskat	0	2.104
Anden gæld	0	0
Kortfristet gæld	138.320	151.730
Gæld i alt	138.320	151.730
Passiver i alt	1.907.239	1.935.799
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Medarbejderforhold		

Noter til årsrapporten

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Skat tidligere år	1.104	0
	<u>1.104</u>	<u>0</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomhed		<u>Tilknyttede virksomhed</u>
Anskaffelsespris 1. oktober 2019		87.944
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Anskaffelsespris 30. september 2020		<u>87.944</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2019		1.015.981
Årets værdireguleringer		-14.046
Udbytte		0
Værdireguleringer 30. september 2020		<u>1.001.935</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020		<u>1.089.879</u>
Årets værdiregulering og gevinster		<u>-14.046</u>

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Anparts- kapital	Reserve for indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 1. oktober 2019	125.000	1.015.981	643.088	0
Udloddet udbytte		0	0	0
Årets resultat		-14.046	-1.104	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 30. september 2020	125.000	1.001.935	641.984	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

5 Medarbejderforhold

Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret.