

REVISIONSCENTRET 5R ESBJERG ApS
Registrerede revisorer
CVR nr. DK 26 27 95 34

Frodesgade 109
6700 Esbjerg
Telefon 75 45 44 77
Telefax 75 18 16 90
E-mail 5r@5r.dk

Aase Schmidt Holding ApS
Frodesgade 109
6700 Esbjerg

CVR-nr. 31 49 30 72

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 30/5 2024

Dirigent



Aase Bigum Schmidt



Indholdsfortegnelse

| | | |
|---|------|---|
| Selskabsoplysninger | side | 1 |
| Påtegninger | | |
| Ledelsespåtegning | side | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | side | 3 |
| Ledelsesberetning | | |
| Beretning | side | 4 |
| Regnskab 1/1 - 31/12 2023 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | side | 5 |
| Resultatopgørelse | side | 7 |
| Balance | side | 8 |
| Noter | side | 9 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aase Schmidt Holding ApS
Frodesgade 109
6700 Esbjerg

Generelle oplysninger

CVR nr.

31 49 30 72

Hjemstedskommune

Esbjerg

Regnskabsår

16

Regnskabsperiode

1/1 - 31/12 2023

Direktion

Aase Bigum Schmidt

Revisor

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS
Frodesgade 109
6700 Esbjerg

Tlf. 75 45 44 77

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsregnskab for 2023 for Aase Schmidt Holding ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at regnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Jeg anser kravene for at undlade revision for at være opfyldt.

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 24. maj 2024

Direktion

Aase Bigum Schmidt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Aase Schmidt Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Aase Schmidt Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 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.

Esbjerg, den 24. maj 2024

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS



Henning Jørgensen
Registreret revisor
mne3020

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets formål er at eje anparter eller aktier i andre selskaber samt dermed beslægtet virksomhed efter direktionens nærmere skøn.

Økonomisk udvikling

Årets resultat efter skat udgør et overskud på kr. 373.568. Resultatet betegnes som tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Aase Schmidt Holding ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen, andre driftsindtægter og driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger ikke oplyst i resultatopgørelsen men samlet i posten bruttofortjeneste.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen tillige med resultatføring af årets ændring i hensættelse til udskudt skat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme måles til kostpris, der består af ejendommenes købspris tillagt eventuelle tilknyttede anskaffelsesomkostninger.

Mindre driftsmidler afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

I balancen indregnes under posten "Kapitalandel i tilknyttet virksomhed" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv henholdsvis negativ forskelsværdi (goodwill eller negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges ved overskudsdisponeringen til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 .

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når udskudt 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%.

Finansielle forpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Bruttoresultat | | 7.359 | -960 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 381.736 | 438.929 |
| Finansieringsindtægter | | 107 | 0 |
| Finansieringsudgifter | 1 | -17.119 | -15.228 |
| Resultat før skat | | <u>372.083</u> | <u>422.741</u> |
| Skat af årets resultat | 2 | 1.485 | -609 |
| Årets resultat | | <u>373.568</u> | <u>422.132</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte | | 122.000 | 117.800 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 1.736 | -1.071 |
| Overført resultat | | 249.832 | 305.403 |
| | | <u>373.568</u> | <u>422.132</u> |

Balance

| | <u>Note</u> | <u>31/12 23</u> | <u>31/12 22</u> |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Materielle anlægsaktiver: | | | |
| Investeringsejendomme | | 690.950 | 690.950 |
| Finansielle anlægsaktiver: | | | |
| Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | 253.425 | 251.689 |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>944.375</u> | <u>942.639</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder | | 380.000 | 440.000 |
| Tilgodehavende skat | | 117.238 | 131.934 |
| Andre tilgodehavender | | 6 | 0 |
| Likvide beholdninger | | 750.849 | 452.570 |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.248.093</u> | <u>1.024.504</u> |
| Aktiver i alt | | <u>2.192.468</u> | <u>1.967.143</u> |
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 122.000 | 117.800 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 3.425 | 1.689 |
| Overført resultat | | 1.157.618 | 907.786 |
| Egenkapital i alt | | <u>1.408.043</u> | <u>1.152.275</u> |
| Kortfristet gæld | | | |
| Gæld til hovedanpartshaver | | 45.000 | 45.000 |
| Mellemregning med tilknyttet virksomhed | | 659.321 | 752.462 |
| Skyldig selskabsskat | | 75.104 | 12.392 |
| Anden gæld | | 5.000 | 5.014 |
| Kortfristet gæld i alt | | <u>784.425</u> | <u>814.868</u> |
| Gæld i alt | | <u>784.425</u> | <u>814.868</u> |
| Passiver i alt | | <u>2.192.468</u> | <u>1.967.143</u> |

Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Noter

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|---------------|---------------|
| 1 Finansieringsomkostninger | | |
| Renteudgifter til tilknyttede virksomheder | 17.119 | 11.527 |
| Andre renteudgifter | 0 | 3.701 |
| | <u>17.119</u> | <u>15.228</u> |
| Finansieringsomkostninger i alt | | |
| 2 Selskabsskat | | |
| Årets aktuelle skat | 115.104 | 128.392 |
| Skattetillæg | 649 | 4.151 |
| Skatterefusion fra tilknyttet virksomhed | -117.238 | -131.934 |
| | <u>-1.485</u> | <u>609</u> |
| Årets skat | | |

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Dyreklinikken Esbjerg ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Dyreklinikken Esbjerg ApS for danske selskabsskatter. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør t.kr. 75 pr. 31. december 2023. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.