

**Schmidt Odder ApS**  
**Rosengade 4 st.th., 8300 Odder**

---

**Årsrapport for**  
**2018/19**

---

**CVR-nr. 32 94 33 30**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. januar 2020.

---

**Helle Nørskov Brauer**  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. december 2018 - 30. november 2019**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Schmidt Odder ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. november 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2018 - 30. november 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 30. januar 2020

**Direktion**

Helle Nørskov Brauer  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejeren i Schmidt Odder ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Schmidt Odder ApS for regnskabsåret 1. december 2018 - 30. november 2019 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 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.

Odder, den 30. januar 2020

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Brødbæk  
statsautoriseret revisor  
mne11645

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Schmidt Odder ApS Rosengade 4 st.th. 8300 Odder
	Telefon: 61316145 Hjemmeside: <a href="http://www.schmidt-koekken.dk">www.schmidt-koekken.dk</a> E-mail: <a href="mailto:steen@schmidt-odder.dk">steen@schmidt-odder.dk</a>
	CVR-nr.: 32 94 33 30 Stiftet: 1. juni 2010 Hjemsted: Odder Regnskabsår: 1. december - 30. november
<b>Direktion</b>	Helle Nørskov Brauer, direktør
<b>Revisor</b>	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Banegårdsgade 2 8300 Odder
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Kronjylland, Rathlousgade 6, 8300 Odder
<b>Modervirksomhed</b>	HEST HOLDING ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at sælge køkkener, bad og garderober samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.326.669 kr. mod 1.039.426 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 420.599 kr. mod 174.934 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Schmidt Odder ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	7-12 år	0%

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### 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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Schmidt Odder ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealiseringsværdi.

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.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. december - 30. november**

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.326.669</b>	<b>1.039.426</b>
1 Personaleomkostninger	-714.590	-696.399
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-9.957	-50.043
<b>Driftsresultat</b>	<b>602.122</b>	<b>292.984</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	-68.633	-68.484
<b>Resultat før skat</b>	<b>533.489</b>	<b>224.500</b>
3 Skat af årets resultat	-112.890	-49.566
<b>Årets resultat</b>	<b>420.599</b>	<b>174.934</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	420.599	174.934
<b>Disponeret i alt</b>	<b>420.599</b>	<b>174.934</b>

**Balance 30. november**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	150.241	116.935
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>150.241</u>	<u>116.935</u>
Deposita	55.250	55.250
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>55.250</u>	<u>55.250</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>205.491</u></b>	<b><u>172.185</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	44.913	45.355
Varebeholdninger i alt	<u>44.913</u>	<u>45.355</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	299.043	27.354
Udskudte skatteaktiver	0	85.958
Periodeafgrænsningsposter	25.008	0
Tilgodehavender i alt	<u>324.051</u>	<u>113.312</u>
Likvide beholdninger	888.697	827.707
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.257.661</u></b>	<b><u>986.374</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.463.152</u></b>	<b><u>1.158.559</u></b>

**Balance 30. november**

<b>Passiver</b>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	80.000	80.000
6	Overført resultat	75.510	-345.089
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>155.510</u>	<u>-265.089</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	17.450	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>17.450</u>	<u>0</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	670.973	528.467
	Gæld til tilknyttede virksomheder	38.691	661.898
	Selskabsskat	9.482	0
	Anden gæld	571.046	233.283
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.290.192</u>	<u>1.423.648</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.290.192</u>	<u>1.423.648</u>
	 <b>Passiver i alt</b>	 <u>1.463.152</u>	 <u>1.158.559</u>

**7 Eventualposter**

## Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	671.008	652.153
Pensioner	30.000	30.000
Andre omkostninger til social sikring	13.582	14.246
	<u>714.590</u>	<u>696.399</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	64.000	64.000
Andre finansielle omkostninger	4.633	4.484
	<u>68.633</u>	<u>68.484</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	9.482	0
Årets regulering af udskudt skat	103.408	49.566
	<u>112.890</u>	<u>49.566</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. december 2018	139.648	425.063
Tilgang i årets løb	46.843	32.663
Afgang i årets løb	-3.580	-318.078
	<u>182.911</u>	<u>139.648</u>
<b>Kostpris 30. november 2019</b>		
Af- og nedskrivninger 1. december 2018	-22.713	-266.962
Årets afskrivninger	-9.957	-50.043
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	294.292
	<u>-32.670</u>	<u>-22.713</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. november 2019</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. november 2019</b>	<u>150.241</u>	<u>116.935</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. december 2018	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

**Noter**

---

	<u>30/11 2019</u>	<u>30/11 2018</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. december 2018	-345.089	-520.023
Årets overførte overskud eller underskud	<u>420.599</u>	<u>174.934</u>
	<u><b>75.510</b></u>	<u><b>-345.089</b></u>

**7. Eventualposter****Eventualforpligtelser**

Selskabet har en opsigelsesforpligtelse på 6 måneders husleje kr. 108.000.

**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med HEST HOLDING ApS, CVR-nr. 32943144 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør kr. 5.082.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.