

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

---

**Årsrapport for**  
**2017/18**

---

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. april 2019.

---

Helle Nørskov Brauer  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

#### **Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. december 2017 - 30. november 2018**

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

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2017 - 30. november 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 20. marts 2019

### **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 2017 - 30. november 2018 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 20. marts 2019

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Brødbæk  
statsautoriseret revisor  
mne11645

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Schmidt Odder ApS  
Rosengade 4 st. th.  
8300 Odder

Telefon: 61316145  
Hjemmeside: [www.schmidt-koekken.dk](http://www.schmidt-koekken.dk)  
E-mail: [steen@schmidt-odder.dk](mailto:steen@schmidt-odder.dk)

CVR-nr.: 32 94 33 30  
Stiftet: 1. juni 2010  
Hjemsted: Odder  
Regnskabsår: 1. december - 30. november

**Direktion**

Helle Nørskov Brauer, direktør

**Revisor**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Banegårdsgade 13  
8300 Odder

**Bankforbindelse**

Sparekassen Kronjylland, Rathlousgade 6, 8300 Odder

**Modervirksomhed**

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 1.041.541 kr. mod 908.335 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 174.934 kr. mod 67.654 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Kapitaltab**

Selskabet har tabt egenkapitalen. Ledelsen forventer at retablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening eller kapitalforhøjelse. Der er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig likviditets- og kapitalberedskab det kommende år. Det er ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de stillede kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

## 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 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 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.

### 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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

#### **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 sambeskattede 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).



## Anvendt regnskabspraxis

---

### 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.

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.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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).

#### 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**

Note	2017/18	2016/17
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.041.541</b>	<b>908.335</b>
2 Personaleomkostninger	-698.514	-710.837
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-50.043	-51.523
<b>Driftsresultat</b>	<b>292.984</b>	<b>145.975</b>
3 Øvrige finansielle omkostninger	-68.484	-58.645
<b>Resultat før skat</b>	<b>224.500</b>	<b>87.330</b>
Skat af årets resultat	-49.566	-19.676
<b>Årets resultat</b>	<b>174.934</b>	<b>67.654</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	174.934	67.654
<b>Disponeret i alt</b>	<b>174.934</b>	<b>67.654</b>

**Balance 30. november**

<b>Aktiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	116.935	158.101
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>116.935</u>	<u>158.101</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>172.185</u></b>	<b><u>213.351</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	45.355	40.836
	Varebeholdninger i alt	<u>45.355</u>	<u>40.836</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	27.354	108.135
	Udskudte skatteaktiver	85.958	135.524
	Tilgodehavender i alt	<u>113.312</u>	<u>243.659</u>
	Likvide beholdninger	827.707	637.181
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>986.374</u></b>	<b><u>921.676</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.158.559</u></b>	<b><u>1.135.027</u></b>

**Balance 30. november**

<b>Passiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	80.000	80.000
6	Overført resultat	-345.089	-520.023
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-265.089</u></b>	<b><u>-440.023</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	528.467	411.484
	Gæld til tilknyttede virksomheder	661.898	663.180
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	21.097
	Anden gæld	233.283	479.289
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.423.648</u>	<u>1.575.050</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.423.648</u></b>	<b><u>1.575.050</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.158.559</u></b>	<b><u>1.135.027</u></b>

**1 Usikkerhed om going concern**

**7 Eventualposter**

## Noter

	2017/18	2016/17
<b>1. Usikkerhed om going concern</b>		
Selskabet har tabt egenkapitalen. Ledelsen forventer at retablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening eller kapitalforhøjelse. Der er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig likviditets- og kapitalberedskab det kommende år. Det er ved regnskabsafslæggelsen forudsat, at de stillede kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	652.153	674.422
Pensioner	30.000	25.000
Andre omkostninger til social sikring	14.246	11.415
Personaleomkostninger i øvrigt	2.115	0
	<b>698.514</b>	<b>710.837</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	64.000	54.000
Andre finansielle omkostninger	4.484	4.645
	<b>68.484</b>	<b>58.645</b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. december 2017	425.063	432.043
Tilgang i årets løb	32.663	7.311
Afgang i årets løb	-318.078	-14.291
<b>Kostpris 30. november 2018</b>	<b>139.648</b>	<b>425.063</b>
Af- og nedskrivninger 1. december 2017	-266.962	-215.439
Årets afskrivninger	-50.043	-51.523
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	294.292	0
<b>Af- og nedskrivninger 30. november 2018</b>	<b>-22.713</b>	<b>-266.962</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. november 2018</b>	<b>116.935</b>	<b>158.101</b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. december 2017	80.000	80.000

**Noter**

---

	<u>30/11 2018</u>	<u>30/11 2017</u>
	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. december 2017	-520.023	-587.677
Årets overførte overskud eller underskud	<u>174.934</u>	<u>67.654</u>
	<b><u>-345.089</u></b>	<b><u>-520.023</u></b>

**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 administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.