

# TS Revision Aps

Halkærvej 19 · Bislev · 9240 Nibe  
Tlf. 98 35 72 77

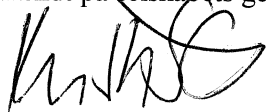
*Schmidt Elteknik Aps  
Skalhøje 17  
9240 Nibe*

*CVR-nummer: 33494602*

*ÅRSRAPPORT  
1. juli 2016 - 30. juni 2017*

*(6. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7/12 2017



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Ledelsesberetning mv.**

|                           |   |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger ..... | 2 |
|---------------------------|---|

**Påtegninger**

|                      |   |
|----------------------|---|
| Ledespåtegning ..... | 3 |
|----------------------|---|

|   |   |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... | 4 |
|---|---|

**Ledelsesberetning mv.**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 5 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 6 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 9 |
|-------------------------|---|

|               |    |
|---------------|----|
| Balance ..... | 10 |
|---------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 12 |
|-------------|----|

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Schmidt Elteknik Aps  
Skalhøje 17  
9240 Nibe

**Direktion**

CVR-nr.: 33 49 46 02  
Hjemsted: Uspecificeret  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Kenneth Schmidt

**Revisor**

TS Revision Aps  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Halkærvej 19  
9240 Nibe

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Schmidt Elteknik Aps.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

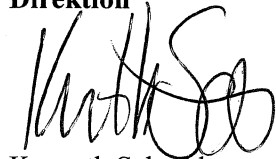
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 7 / 12 2017

**Direktion**



Kenneth Schmidt

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Schmidt Elteknik Aps

Vi har opstillet årsregnskabet for Schmidt Elteknik Aps for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 revisorers 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.

Bislev, den 7 / 12 2017

TS Revision Aps  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 37201944



Tin Sørensen  
Registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets har i indeværende regnskabsår påbegyndt elinstallatør virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Året er ikke påvirket af nogen væsentlig begivenheder, resultat af selskabets drift anses for tilfredsstillende under hensyntagen opstart af virksomhed.

Der forventes positivt resultat næste regnskabsår.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Schmidt Elteknik Aps for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og afskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsapparat.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **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 moderselskabet Kenneth Schmidt Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

## **BALANCEN**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat 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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

|  | 2016/17        | 2015/16       |
|--|----------------|---------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....   | <b>245.135</b> | <b>5.431-</b> |
| 1 Personalemkostninger.....  | 120.995-       | 0             |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver ..... | 14.583-        | 0             |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....  | <b>109.557</b> | <b>5.431-</b> |
| Andre finansielle omkostninger.....  | 1.815-         | 3.596-        |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....   | <b>107.742</b> | <b>9.027-</b> |
| 3 Skat af årets resultat.....  | 24.810-        | 1.191         |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....  | <b>82.932</b>  | <b>7.836-</b> |
| <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                                   |                |               |
| Overført resultat.....   | 82.932         | 7.836-        |
| <b>DISPONERET I ALT</b> .....  | <b>82.932</b>  | <b>7.836-</b> |

## BALANCE PR. 30. JUNI 2017

## AKTIVER

|  | 2017           | 2016          |
|--|----------------|---------------|
| Goodwill .....                                     | 110.417        | 0             |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....            | <b>110.417</b> | <b>0</b>      |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....                         | <b>110.417</b> | <b>0</b>      |
| <br>   |                |               |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....     | 24.600         | 0             |
| <b>Varebeholdninger</b> .....                      | <b>24.600</b>  | <b>0</b>      |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....  | 116.378        | 688           |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... | 5.031          | 0             |
| Udskudt skatteaktiv .....                          | 0              | 6.116         |
| <b>Tilgodehavender</b> .....                       | <b>121.409</b> | <b>6.804</b>  |
| <b>Likvide beholdninger</b> .....                  | <b>218.923</b> | <b>53.113</b> |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....                     | <b>364.932</b> | <b>59.917</b> |
| <br>   |                |               |
| <b>AKTIVER</b> .....                               | <b>475.349</b> | <b>59.917</b> |

## BALANCE PR. 30. JUNI 2017

## PASSIVER

|  | 2017           | 2016          |
|--|----------------|---------------|
| Virksomhedskapital .....                       | 80.000         | 80.000        |
| Overført resultat.....                         | 51.885         | 31.047-       |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                        | <b>131.885</b> | <b>48.953</b> |
| <br>   |                |               |
| Hensættelse til udskudt skat .....             | 720            | 0             |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b> .....             | <b>720</b>     | <b>0</b>      |
| <br>   |                |               |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser.....  | 51.416         | 7.376         |
| Selskabsskat.....                              | 17.974         | 0             |
| Anden gæld.....                                | 105.854        | 588           |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse ..... | 167.500        | 3.000         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....   | <b>342.744</b> | <b>10.964</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....                 | <b>342.744</b> | <b>10.964</b> |
| <br>   |                |               |
| <b>PASSIVER</b> .....                          | <b>475.349</b> | <b>59.917</b> |

- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.  
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

|  | 2016/17        | 2015/16       |
|--|----------------|---------------|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>   |                |               |
| Antal personer beskæftiget .....   | 1              | 1             |
| Lønninger .....  | 94.000         | 0             |
| Pensioner .....  | 20.381         | 0             |
| Andre omkostninger til social sikring.....   | 6.614          | 0             |
|  | <u>120.995</u> | <u>0</u>      |
| <b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>   |                |               |
| Goodwill.....  | 14.583         | 0             |
|  | <u>14.583</u>  | <u>0</u>      |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>  |                |               |
| Beregnet skat af årets resultat.....   | 17.974         | 0             |
| Regulering af udskudt skat .....   | 6.836          | 1.191-        |
|  | <u>24.810</u>  | <u>1.191-</u> |
| <b>4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>  |                |               |
| Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Kenneth Schmidt koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. |                |               |
| Der er stillet sædvanlige branchemæssige garantier   |                |               |
| <b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>   |                |               |
| Ingen  |                |               |