



**Revisionscentret Aabenraa**  
Godkendt revisionsaktieselskab

Haderslevvej 6  
6200 Aabenraa  
**T** 7462 4949  
**F** 7462 4950  
**E** aabenraa@revisor.dk  
**W** www.revisor.dk

CVR nr. 29 69 56 36

*FSR - danske revisorer*

Schmidt Holding Aabenraa ApS  
St. Pottergade 1, 1.  
6200 Aabenraa

CVR nr. 35 52 77 88

Årsrapport for 1. januar 2015 til 31. december 2015

(2. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 9 / 2 2016

Dirigent Morten Schmidt

Aabenraa  
Haderslev  
Padborg  
Ribe  
Skærbæk  
Tinglev  
Tønder



## Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11-12

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015 for Schmidt Holding Aabenraa ApS, Aabenraa.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

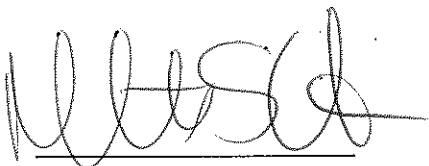
Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 25. januar 2016

**Direktionen**



Morten Schmidt

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Schmidt Holding Aabenraa ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Schmidt Holding Aabenraa ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

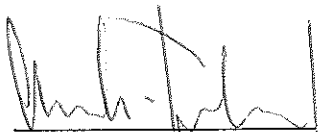
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aabenraa, den 25. januar 2016

### Revisionscentret Aabenraa

Godkendt revisionsaktieselskab

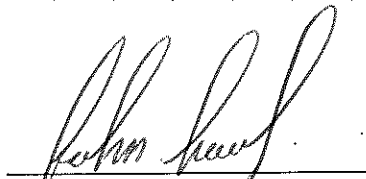
CVR nr. 29 69 56 36



Michael Munk-Fredslund

Registreret revisor

HD - Cand. Merc. aud



John Momme Lauritzen HD/R

Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er i at eje kapitalandele i andre virksomheder samt hermed beslægtet virksomhed.

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

Selskabet har i regnskabsåret haft et overskud efter skat på kr. 694.910.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet:

Artsopdeling i beretningsform og balancen efter princippet: Kontoform.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Resultatopgørelsen**

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

#### 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.

### **Balancen**

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele er værdiansat til regnskabsmæssig indre værdi, equity-metoden.

Dette indebærer, at kapitalandele i associerede virksomheder i balancen optages til den indre værdi og at selskabets andel af resultatet efter skat medtages i resultatopgørelsen under posten "Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder".

Ikke udloddet andel af de associerede virksomheders nettoresultat henlægges til "Reserver for nettoopskrivning af kapitalandele" under egenkapitalen.

### 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 gældsmetode 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 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%.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.



## Resultatopgørelse for året 2015

Note	Kr.	Sidste år
Andre eksterne omkostninger	<u>-5.300</u>	<u>-5.000</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-5.300</b>	<b>-5.000</b>
1. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	700.210	415.577
Øvrige finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-2.973</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>694.910</b>	<b>407.604</b>
2. Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>694.910</u></b>	<b><u>407.604</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Ekstraordinært udbytte	50.000	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	50.000	0
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	565.210	407.604
Overført resultat	<u>29.700</u>	<u>0</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>694.910</u></b>	<b><u>407.604</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

Note	Kr.	Sidste år
<b>AKTIVER</b>		
<u>Anlægsaktiver</u>		
3. Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>1.130.787</u>	<u>565.577</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.130.787</u>	<u>565.577</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.130.787</u>	<u>565.577</u>
 <u>Omsætningsaktiver</u>		
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>14.030</u>	<u>4.330</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>14.030</u>	<u>4.330</u>
 <b>Aktiver i alt</b>	 <u>1.144.817</u>	 <u>569.907</u>

Balance pr. 31. december 2015

Note	Kr.	Sidste år
<u>PASSIVER</u>		
<u>Egenkapital</u>		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Reserver for nettoopskrivning efter indre værdis metode	972.814	407.604
Overført resultat	29.700	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.000	0
<b>4. Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.132.514</u></b>	<b><u>487.604</u></b>
<u>Hensatte forpligtelser</u>		
2. Hensættelser til udskudt skat	0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Anden gæld	7.303	77.303
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>12.303</u></b>	<b><u>82.303</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>12.303</u></b>	<b><u>82.303</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.144.817</u></b>	<b><u>569.907</u></b>

## Noter til årsrapporten

	Kr.	Sidste år
<b>Note 1. Indtægter kapitalandel i associerede virksomheder</b>		
Andel af nettoresultat efter skat i associerede virksomheder	700.210	415.577
	700.210	415.577

### **Note 2. Skat af årets resultat**

<b>Beregnet skat af årets resultat</b>	0	0
Udskudte skatteforpligtelser ultimo	0	0
<b>Udskudt skat i alt</b>	0	0
Udskudte skatteforpligtelser primo	0	0
<b>Ændring af udskudte skatteforpligtelser</b>	0	0
<b>Skat af årets resultat</b>	0	0

### **Note 3. Kapitalandele i associerede virksomheder**

Samlet anskaffelsessum primo	150.000	0
Tilgang i året	0	150.000
<b>Samlet anskaffelsessum ultimo</b>	150.000	150.000
Samlede opskrivninger primo	415.577	0
Andel af årets resultat	700.210	415.577
Modtaget udbytte i året	-135.000	0
<b>Samlede opskrivninger ultimo</b>	980.787	415.577
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	1.130.787	565.577

### **Specifikation af kapitalandele:**

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel nom. kr.	Ejerandel i %
Cafe Butler 2014 ApS, Aabenraa	2.261.574	1.400.420	150.000	50%

**Note 4. Egenkapital**

	<u>Egenkapital primo året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- fordeling</u>	<u>Egenkapital ultimo året</u>
Virksomhedskapital	80.000			80.000
Reserve for netto- opskrivn. efter indre værdis metode	407.604	0	565.210	972.814
Forslag til udbytte	0	-50.000	100.000	50.000
Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>29.700</u>	<u>29.700</u>
	<u>487.604</u>	<u>-50.000</u>	<u>694.910</u>	<u>1.132.514</u>

Virksomhedskapitalen er fordelt i anparter à kr. 1.000.