

Schmidt NextGen ApS

Lillemøllevej 2, 8500 Grenå

CVR-nr. 35 85 25 14

Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. oktober 2019

Dirigent:



.....
Knud Esben Vahle Schmidt



Indhold

| | |
|--|---|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019 | 5 |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter | 8 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Schmidt NextGen ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

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

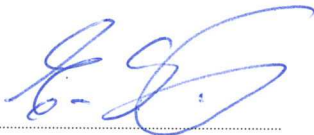
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision for 2019/20 for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejlby, den 14. oktober 2019
Direktion:



Knud Esben Vahle Schmidt
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Schmidt NextGen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Schmidt NextGen ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 14. oktober 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Tom B. Lassen
statsaut. revisor
mne24820



Steffen Melin Henriksen
statsaut. revisor
mne42831

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|--|
| Navn | Schmidt NextGen ApS |
| Adresse, postnr., by | Lillemøllevej 2, 8500 Grenå |
| CVR-nr. | 35 85 25 14 |
| Stiftet | 15. maj 2014 |
| Hjemstedskommune | Norrdjurs |
| Regnskabsår | 1. maj 2018 - 30. april 2019 |
| Direktion | Knud Esben Vahle Schmidt, direktør |
| Revisor | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C |

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på 203.291 kr. mod et overskud på 350.538 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. april 2019 udviser en negativ egenkapital på 274.172 kr. Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende

Selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelsen i selskabsloven § 119. Det påhviler dermed selskabets ledelse at træffe foranstaltninger, der fører til fuld dækning af selskabskapitalen. Ledelsen forventer at kunne retablere selskabskapitalen via den fremtidige drift.

I regnskabsåret er det konstateret, at køb og salg af kapitalandele ikke har været korrekt indregnet og målt i sidste års regnskab. Dette har medført, at virksomhedens kapitalandele i associerede virksomheder, andre værdipapir og kapitalandele samt anden gæld har været indregnet med for lave beløb, og årsregnskabet for 2017/18 ikke gav et retvisende billede. Fejlen er derfor korrigeret som en væsentlig fejl ved tilretning af sammenligningstal og primoegenkapital i indeværende regnskab.

Korrektionen har medført, kapitalandele i associerede virksomheder pr. 30. april 2018 er forøget med 1.017 t.kr., andre værdipapirer og kapitalandele med 4.900 t.kr., og anden gæld (kortfristet) pr. 30. april 2018 er forøget med 4.971 t.kr.

Samlet er balancesummen pr. 30. april 2018 forøget med 4.900 t.kr., medens egenkapitalen er forøget med 945 t.kr., og årets resultat for 2017/18 er forøget med 996 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019

Resultatopgørelse

| kr. | 2018/19 | 2017/18 |
|---|-----------------|----------------|
| Bruttotab | -5.000 | -6.791 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | 428.211 |
| Finansielle omkostninger | -198.291 | -70.882 |
| Årets resultat | -203.291 | 350.538 |
| | | |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -203.291 | 350.538 |
| | -203.291 | 350.538 |

Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019

Balance

| Note | kr. | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|------|-------------------------------------|------------------|------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| | Finansielle anlægsaktiver | | |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 4.900.000 | 4.900.000 |
| | | <u>4.900.000</u> | <u>4.900.000</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | 4.900.000 | 4.900.000 |
| | AKTIVER I ALT | <u>4.900.000</u> | <u>4.900.000</u> |
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Selskabskapital | 50.000 | 50.000 |
| | Overført resultat | -324.172 | -120.881 |
| | Egenkapital i alt | <u>-274.172</u> | <u>-70.881</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Anden gæld | 5.174.172 | 4.970.881 |
| | | <u>5.174.172</u> | <u>4.970.881</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | 5.174.172 | 4.970.881 |
| | PASSIVER I ALT | <u>4.900.000</u> | <u>4.900.000</u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Særlige poster
- 3 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019**Egenkapitaloppgørelse**

| kr. | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|------------------------|--------------------------|------------------------|
| Egenkapital 1. maj 2017 | 50.000 | -421.419 | -371.419 |
| Regulering af egenkapital som korrektion af fejl | 0 | -50.000 | -50.000 |
| Korrigeret egenkapital 1. maj 2017 | <u>50.000</u> | <u>-471.419</u> | <u>-421.419</u> |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 350.538 | 350.538 |
| Egenkapital 1. maj 2018 | <u>50.000</u> | <u>-120.881</u> | <u>-70.881</u> |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -203.291 | -203.291 |
| Egenkapital 30. april 2019 | <u><u>50.000</u></u> | <u><u>-324.172</u></u> | <u><u>-274.172</u></u> |

Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Schmidt NextGen ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentlige fejl

I regnskabsåret er det konstateret, at køb og salg af kapitalandele ikke har været korrekt indregnet og målt i sidste års regnskab. Dette har medført, at virksomhedens kapitalandele i associerede virksomheder, andre værdipapir og kapitalandele samt anden gæld har været indregnet med for lave beløb, og årsregnskabet for 2017/18 ikke gav et retvisende billede. Fejlen er derfor korrigeret som en væsentlig fejl ved tilretning af sammenligningstal og primoegenkapital i indeværende regnskab.

Korrekturen har medført, kapitalandele i associerede virksomheder pr. 30. april 2018 er forøget med 1.017 t.kr., andre værdipapirer og kapitalandele med 4.900 t.kr., og anden gæld (kortfristet) pr. 30. april 2018 er forøget med 4.971 t.kr.

Samlet er balancesummen pr. 30. april 2018 forøget med 4.900 t.kr., medens egenkapitalen er forøget med 945 t.kr., og årets resultat for 2017/18 er forøget med 996 t.kr.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i associerede virksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i associerede virksomheder foretages alene forholdsmæssig eliminering af koncerninterne avancer/tab.

Finansielle omkostninger

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

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrations-selskabet.

Balancen

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtageelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

2 Særlige poster

| kr. | 2018/19 | 2017/18 |
|---|----------|----------------|
| Indtægter | | |
| Gevinst ved salg af kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | 506.302 |
| | 0 | 506.302 |
| Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet | | |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | 506.302 |
| Resultat af særlige poster, netto | 0 | 506.302 |

Selskabet har i sidste regnskabsår solgt kapitalandele i associerede virksomheder. Dette har medført en gevinst på 506 t.kr. som er indregnet i resultatopgørelsen.

3 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld til øvrige kreditorer, 5.170 t.kr., er der stillet pant i virksomhedens kapitalandele i unoterede anparter, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 4.900 t.kr. pr. 30. april 2019.