

Kent Schmidt Holding ApS

Vestergade 5

6771 Gredstedbro

CVR-nr. 37701629

Årsrapport

01-10-2017 - 30-09-2018

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27-02-2019

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Per Kristensen", is written over a horizontal line.

Per Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018 for Kent Schmidt Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gredstedbro, den 13-02-2019

Direktion

Kent Brandenhoff Schmidt
Direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kent Schmidt Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kent Schmidt Holding ApS for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018 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 opstilling 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.

Haderslev, den 13-02-2019

OL Revision Haderslev
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 39701863



Per Kristensen
Statsautoriseret revisor
mne33209

Virksomhedsoplysninger

| | |
|-----------------------|--|
| Virksomheden | Kent Schmidt Holding ApS Vestergade 5 6771 Gredstedbro |
| CVR-nr. | 37701629 |
| Stiftelsesdato | 23-05-2016 |
| Regnskabsår | 01-10-2017 - 30-09-2018 |
| Direktion | Kent Brandenhoff Schmidt, Direktør |
| Revisor | OL Revision Haderslev Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Storegade 88, 1. 6100 Haderslev CVR-nr.: 39701863 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele og derigennem fungerer som holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018 udviser et resultat på kr. 13.965, og selskabets balance pr. 30-09-2018 udviser en balancesum på kr. 384.288, og en egenkapital på kr. 92.802.

Ledelsen vurderer det for året realiserede resultat som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kent Schmidt Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Resultatopgørelse

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | -3.750 | -7.500 |
| Personaleomkostninger | 1 | 0 | 0 |
| Driftsresultat | | <u>-3.750</u> | <u>-7.500</u> |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | 25.509 | 93.062 |
| Finansielle omkostninger | | -4.600 | -7.019 |
| Resultat før skat | | <u>17.159</u> | <u>78.543</u> |
| Skat af årets resultat | 2 | -3.194 | 3.194 |
| Årets resultat | | <u>13.965</u> | <u>81.737</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 41.000 | 52.900 |
| Overført resultat | | -27.035 | 28.837 |
| Resultatdisponering | | <u>13.965</u> | <u>81.737</u> |

Balance 30. september 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 3 | 333.571 | 308.062 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>333.571</u> | <u>308.062</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>333.571</u> | <u>308.062</u> |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 45.717 | 60.000 |
| Udskudte skatteaktiver | | <u>0</u> | <u>3.194</u> |
| Tilgodehavender | | <u>45.717</u> | <u>63.194</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>5.000</u> | <u>5.000</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>50.717</u> | <u>68.194</u> |
| Aktiver | | <u>384.288</u> | <u>376.256</u> |

Balance 30. september 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 1.802 | 28.837 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 41.000 | 52.900 |
| Egenkapital | 4 | <u>92.802</u> | <u>131.737</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 7.500 | 7.500 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 241.619 | 237.019 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 42.367 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>291.486</u> | <u>244.519</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>291.486</u> | <u>244.519</u> |
| Passiver | | <u>384.288</u> | <u>376.256</u> |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 6 | | |

Noter

2017/18 2016/17

1. Personalemkostninger

Virksomheden har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 ansat (2017/18: 1).

2. Skat af årets resultat

Udskudt skat af årets resultat

| | |
|--------------|---------------|
| 3.194 | -3.194 |
| <u>3.194</u> | <u>-3.194</u> |

3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Associerede virksomheder*

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
|-----------------------|-----------------|---------------|------------------|----------------|
| Balsby El og Data ApS | 6731, Tjæreborg | 20,00 | 1.225.423 | 275.024 |
| | | | <u>1.225.423</u> | <u>275.024</u> |

Ved første indregning udgjorde forskelsværdien 147.479 kr.

4. Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Forslag til udbytte | Ialt |
|--|-------------------------|-------------------|---------------------|---------------|
| Egenkapital primo | 50.000 | 28.837 | 52.900 | 131.737 |
| Udbetalt udbytte fra sidste år | 0 | 0 | -52.900 | -52.900 |
| Forslag til årets resultatdisponering | 0 | -27.035 | 41.000 | 13.965 |
| | <u>50.000</u> | <u>1.802</u> | <u>41.000</u> | <u>92.802</u> |

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ikke registreret sikkerhedsstillelser og pantsætninger pr. statutidspunktet.