

Niels Schmidt Holding ApS

Krokusparken 3, 7850 Stoholm

CVR-nr. 38 03 42 94

Årsrapport

21. september 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. januar 2018.

Niels Schmidt
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 21. september 2016 - 30. september 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 21. september 2016 - 30. september 2017 for Niels Schmidt Holding 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. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 21. september 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stoholm, den 5. januar 2018

Direktion

Niels Schmidt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Niels Schmidt Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Niels Schmidt Holding ApS for regnskabsåret 21. september 2016 - 30. september 2017. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 21. september 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holstebro, den 5. januar 2018

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 29385

Selskabsoplysninger

Selskabet	Niels Schmidt Holding ApS Krokusparken 3 7850 Stoholm
	CVR-nr.: 38 03 42 94
	Stiftet: 21. september 2016
	Hjemsted: Viborg
	Regnskabsår: 21. september 2016 - 30. september 2017 1. regnskabsår
Direktion	Niels Schmidt
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Associeret virksomhed	Feldborg Entreprenørforretning A/S, Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i at eje aktier i Feldborg Entreprenørforretning A/S.

Selskabet er stiftet den 21. september 2016.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed har i 2016/17 udgjort et overskud på 345 t.kr.

Årets resultat har i 2016/17 udgjort et overskud på 309 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 1.066 t.kr. mod 50 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 1.016 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 359 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 33,7 % af de samlede aktiver på 1.066 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Niels Schmidt Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandel i associeret virksomhed og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i associeret virksomhed i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	21/9 2016 - 30/9 2017
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	344.844
Administrationsomkostninger	-14.520
Resultat før finansielle poster	330.324
Finansielle indtægter	227
Finansielle omkostninger	-21.504
Resultat før skat	309.047
Skat af årets resultat	0
Årets resultat	309.047
 Forslag til resultatdisponering:	
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	344.844
Disponeret fra overført resultat	-35.797
Disponeret i alt	309.047

Balance

Aktiver	<u>30/9 2017</u>	<u>21/9 2016</u>
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i associeret virksomhed	<u>1.061.344</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.061.344</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.061.344</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>4.557</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>4.557</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>50.000</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.557</u>	<u>50.000</u>
Aktiver i alt	<u>1.065.901</u>	<u>50.000</u>

Balance

Passiver		<u>30/9 2017</u>	<u>21/9 2016</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Anpartskapital	50.000	50.000
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	344.844	0
6	Overført resultat	-35.797	0
	Egenkapital i alt	<u>359.047</u>	<u>50.000</u>
Gældsforpligtelser			
7	Anden gæld	426.500	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>426.500</u>	<u>0</u>
8	Kortfristet del af langfristet gæld	271.498	0
	Gæld til pengeinstitut	106	0
	Anden gæld	8.750	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>280.354</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>706.854</u>	<u>0</u>
	Passiver i alt	<u>1.065.901</u>	<u>50.000</u>

1 Medarbejderforhold

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

		21/9 2016
		- 30/9 2017
		<u> </u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere		<u>1</u>
	<u>30/9 2017</u>	<u>21/9 2016</u>
2. Kapitalandele i associeret virksomhed		
Kostpris 21. september 2016	0	0
Tilgang i årets løb	<u>716.500</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2017	<u>716.500</u>	<u>0</u>
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>353.994</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. september 2017	<u>353.994</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger på goodwill	<u>-9.150</u>	<u>0</u>
Afskrivninger på goodwill 30. september 2017	<u>-9.150</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u>1.061.344</u>	<u>0</u>
I regnskabsposten indgår goodwill med	<u>82.350</u>	<u>0</u>
I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med	<u>91.500</u>	<u>0</u>
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Feldborg Entreprenørforretning A/S	Viborg	25 %
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Kategori	Rentefod	Løbetid
	Restløbetid	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret
Direktion	10,05%	7 mdr. 4 mdr.
		Tilgodehavende i alt 30. september 2017
		0 4.557

Noter

	<u>30/9 2017</u>	<u>21/9 2016</u>
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 21. september 2016	50.000	0
Kontant stiftelseskaptal	<u>0</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Resultatandel	<u>344.844</u>	<u>0</u>
	<u>344.844</u>	<u>0</u>
6. Overført resultat		
Årets overførte resultat	<u>-35.797</u>	<u>0</u>
	<u>-35.797</u>	<u>0</u>
7. Anden gæld		
Anden gæld i alt	697.998	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-271.498</u>	<u>0</u>
Anden gæld i alt	<u>426.500</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
8. Kortfristet del af langfristet gæld		
Kortfristet del af anden langfristet gæld	<u>271.498</u>	<u>0</u>
	<u>271.498</u>	<u>0</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for anden gæld, 698 t.kr., er der givet pant i kapitalandel i associeret virksomhed, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør 1.061 t.kr.		

Noter

10. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 7 t.kr. vedrørende underskud til fremførsel. Udskudt skatteaktiv er ikke indregnet på grund af usikkerhed om tidspunktet for skatteaktivets udnyttelse.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter overfor SKAT for forfalden udbytteskat på 1 t.kr. af ulovligt anpartshaverlån