

Niels Schmidt Holding ApS

Krokusparken 3, 7850 Stoholm

CVR-nr. 38 03 42 94

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2018.

Niels Schmidt
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stoholm, den 20. december 2018

Direktion

Niels Schmidt

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Niels Schmidt Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Niels Schmidt Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

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

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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 20. december 2018

KRØYER PEDERSEN

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

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
mne29385

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------------|---|
| Selskabet | Niels Schmidt Holding ApS Krokusparken 3 7850 Stoholm |
| | CVR-nr.: 38 03 42 94 |
| | Stiftet: 21. september 2016 |
| | Hjemsted: Viborg |
| | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 2. 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 lighed med tidligere år i at eje aktier i Feldborg Entreprenørforretning A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed har i 2017/18 udgjort et overskud på 334 t.kr. mod et overskud på 345 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2017/18 udgjort et overskud på 303 t.kr. mod et overskud på 309 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 1.100 t.kr. mod 1.066 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 34 t.kr. Stigningen i balancesummen skyldes en stigning i kapitalandel i associeret virksomhed.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 662 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 60,2 % af de samlede aktiver på 1.100 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Niels Schmidt Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 goodwill.

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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandel 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.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | 1/10 2017 - 30/9 2018 | 21/9 2016 - 30/9 2017 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed | 334.198 | 344.844 |
| Administrationsomkostninger | -12.769 | -14.520 |
| Resultat før finansielle poster | 321.429 | 330.324 |
| Finansielle indtægter | 424 | 227 |
| Finansielle omkostninger | -19.026 | -21.504 |
| Resultat før skat | 302.827 | 309.047 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 302.827 | 309.047 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 34.198 | 344.844 |
| Udbytte for regnskabsåret | 4.330 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 264.299 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -35.797 |
| Disponeret i alt | 302.827 | 309.047 |

Balance 30. september

| Aktiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Kapitalandel i associeret virksomhed | <u>1.095.542</u> | <u>1.061.344</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.095.542</u> | <u>1.061.344</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>1.095.542</u> | <u>1.061.344</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| 3 | Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | <u>4.459</u> | <u>4.557</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>4.459</u> | <u>4.557</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>322</u> | <u>0</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>4.781</u> | <u>4.557</u> |
| | Aktiver i alt | <u>1.100.323</u> | <u>1.065.901</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| Egenkapital | | |
| 4 Anpartskapital | 50.000 | 50.000 |
| 5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 379.042 | 344.844 |
| 6 Overført resultat | 228.502 | -35.797 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 4.330 | 0 |
| Egenkapital i alt | <u>661.874</u> | <u>359.047</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| 7 Anden gæld | 196.399 | 426.500 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>196.399</u> | <u>426.500</u> |
| 8 Kortfristet del af langfristet gæld | 233.000 | 271.498 |
| Gæld til pengeinstitut | 0 | 106 |
| Anden gæld | 9.050 | 8.750 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>242.050</u> | <u>280.354</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>438.449</u> | <u>706.854</u> |
| Passiver i alt | <u>1.100.323</u> | <u>1.065.901</u> |

1 Medarbejderforhold

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

| | 1/10 2017 - 30/9 2018 | 21/9 2016 - 30/9 2017 | | | |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------|---|--|
| 1. Medarbejderforhold | | | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 1 | | | |
| | 30/9 2018 | 30/9 2017 | | | |
| 2. Kapitalandel i associeret virksomhed | | | | | |
| Kostpris 1. oktober | 716.500 | 0 | | | |
| Tilgang i årets løb | 0 | 716.500 | | | |
| Kostpris 30. september | 716.500 | 716.500 | | | |
| Opskrivninger 1. oktober | 353.994 | 0 | | | |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 343.348 | 353.994 | | | |
| Udbytte | -300.000 | 0 | | | |
| Opskrivninger 30. september | 397.342 | 353.994 | | | |
| Afskrivninger på goodwill 1. oktober | -9.150 | 0 | | | |
| Årets afskrivninger på goodwill | -9.150 | -9.150 | | | |
| Afskrivninger på goodwill 30. september | -18.300 | -9.150 | | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | 1.095.542 | 1.061.344 | | | |
| I regnskabsposten indgår goodwill med | 73.200 | 82.350 | | | |
| Associeret virksomhed: | | | | | |
| | Hjemsted | Ejerandel | | | |
| Feldborg Entreprenørforretning A/S | Viborg | 25 % | | | |
| 3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | | | | |
| Kategori | Rentefod | Løbetid | Restløbetid | Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret | Tilgodehavende i alt 30. september 2018 |
| Direktion | 10,5 % | 19 | 4 | 522 | 4.459 |

Noter

| | <u>30/9 2018</u> | <u>30/9 2017</u> |
|---|------------------|------------------|
| 4. Anpartskapital | | |
| Anpartskapital 1. oktober | 50.000 | 50.000 |
| | 50.000 | 50.000 |
| 5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. oktober | 344.844 | 0 |
| Resultatandel | 34.198 | 344.844 |
| | 379.042 | 344.844 |
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. oktober | -35.797 | 0 |
| Årets overførte resultat | 264.299 | -35.797 |
| | 228.502 | -35.797 |
| 7. Anden gæld | | |
| Anden gæld i alt | 429.399 | 697.998 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | -233.000 | -271.498 |
| Anden gæld i alt | 196.399 | 426.500 |
| 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 | 233.000 | 271.498 |
| | 233.000 | 271.498 |
| 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Til sikkerhed for anden gæld, 429 t.kr., er der givet pant i kapitalandel i associeret virksomhed, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør 1.095 t.kr. | | |

Noter

10. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 14 t.kr. vedrørende underskud til fremførsel. Udskudt skatteaktiv er ikke indregnet på grund af usikkerhed om tidspunktet for skatteaktivets udnyttelse.