

Niels Schmidt Holding ApS

Krokusparken 3, 7850 Stoholm Jyll

CVR-nr. 38 03 42 94

Årsrapport

2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. december 2024.

Niels Schmidt
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stoholm Jyll, den 13. december 2024

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 2023 - 30. september 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 13. december 2024

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 Jyll
	CVR-nr.: 38 03 42 94
	Stiftet: 21. september 2016
	Hjemsted: Viborg
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 8. regnskabsår
Direktion	Niels Schmidt
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Kapitalinteresser	Feldborg Entreprenørforretning A/S, Haderup Design-Smeden A/S, Stoholm Jyll

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i lighed med tidligere år i at eje aktier i Feldborg Entreprenørforretning A/S og Design-Smeden A/S.

Væsentlige ændringer i virksomhedens udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter.

Indtægter af kapitalinteresser har i 2023/24 udgjort et overskud på 1.054 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.131 t.kr.

Årets resultat har i 2023/24 udgjort et overskud på 1.033 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.109 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 3.816 t.kr. mod 3.066 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 750 t.kr. Stigningen i balancesummen skyldes en stigning i kapitalinteresser og likvide beholdninger.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 3.802 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,6 % af de samlede aktiver på 3.816 t.kr.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Indtægter af kapitalinteresser	1.054.402	1.130.818
Administrationsomkostninger	-18.852	-14.610
Resultat før finansielle poster	1.035.550	1.116.208
Finansielle indtægter	66	0
Finansielle omkostninger	-2.501	-7.206
Resultat før skat	1.033.115	1.109.002
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	1.033.115	1.109.002
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.054.402	1.130.818
Udbytte for regnskabsåret	600.000	117.800
Disponeret fra overført resultat	-621.287	-139.616
Disponeret i alt	1.033.115	1.109.002

Balance 30. september

Aktiver		<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalinteresser	<u>3.375.509</u>	<u>3.061.107</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.375.509</u>	<u>3.061.107</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.375.509</u>	<u>3.061.107</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos kapitalinteresse	<u>2.857</u>	<u>2.857</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.857</u>	<u>2.857</u>
	Likvide beholdninger	<u>437.231</u>	<u>1.679</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>440.088</u>	<u>4.536</u>
	Aktiver i alt	<u>3.815.597</u>	<u>3.065.643</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2024	2023
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.166.009	1.851.607
Overført resultat	985.936	867.223
Foreslået udbytte for regnskabsåret	600.000	117.800
Egenkapital i alt	3.801.945	2.886.630
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.000	11.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	652	652
Anden gæld	0	166.861
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	13.652	179.013
Gældsforpligtelser i alt	13.652	179.013
Passiver i alt	3.815.597	3.065.643

1 Medarbejderforhold

3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for netto- opskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	50.000	1.020.789	706.839	0	1.777.628
Overført via					
resultatdisponering	0	1.130.818	-139.616	117.800	1.109.002
Udloddet udbytte fra					
kapitalinteresser	0	-300.000	300.000	0	0
Egenkapital 1. oktober 2023	50.000	1.851.607	867.223	117.800	2.886.630
Udloddet udbytte	0	0	0	-117.800	-117.800
Overført via					
resultatdisponering	0	1.054.402	-621.287	600.000	1.033.115
Udloddet udbytte fra					
kapitalinteresser	0	-740.000	740.000	0	0
	50.000	2.166.009	985.936	600.000	3.801.945

Noter

1. Medarbejderforhold

Selskabet har ingen ansatte udover direktionen. Direktionen har ikke modtaget vederlag.

	<u>30/9 2024</u>	<u>30/9 2023</u>
2. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. oktober	1.209.500	716.500
Tilgang i årets løb	0	493.000
Kostpris 30. september	<u>1.209.500</u>	<u>1.209.500</u>
Opskrivninger 1. oktober	1.941.757	1.075.689
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.098.352	1.166.068
Udbytte	-740.000	-300.000
Opskrivninger 30. september	<u>2.300.109</u>	<u>1.941.757</u>
Afskrivninger på goodwill 1. oktober	-90.150	-54.900
Årets afskrivninger på goodwill	-43.950	-35.250
Afskrivninger på goodwill 30. september	<u>-134.100</u>	<u>-90.150</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>3.375.509</u>	<u>3.061.107</u>
I regnskabsposten indgår goodwill med	305.400	349.350
I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med	0	348.000
Kapitalinteresser:		
	Hjemsted	Ejerandel
Feldborg Entreprenørforretning A/S	Haderup	25 %
Design-Smeden A/S	Stoholm Jyll	29 %

3. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 39 t.kr. vedrørende underskud til fremførsel. Udskudt skatteaktiv er ikke indregnet på grund af usikkerhed om tidspunktet for skatteaktivets udnyttelse.

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

Indtægter af kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalinteresser 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 kapitalinteresser.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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