

Niels Schmidt Holding ApS

Krokusparken 3, 7850 Stoholm

CVR-nr. 38 03 42 94

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. februar 2020.

Niels Schmidt
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stoholm, den 25. februar 2020

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 2018 - 30. september 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 25. februar 2020

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 3. regnskabsår
Direktion	Niels Schmidt
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Associeret virksomhed	Feldborg Entreprenørforretning A/S, Herning

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 2018/19 udgjort et overskud på 6 t.kr. mod et overskud på 334 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2018/19 udgjort et underskud på 14 t.kr. mod et overskud på 303 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 857 t.kr. mod 1.100 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 243 t.kr. Faldet i balancesummen skyldes et fald i kapitalandel i associeret virksomhed.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 644 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 75,1 % af de samlede aktiver på 857 t.kr.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	5.711	334.198
Administrationsomkostninger	-12.033	-12.769
Resultat før finansielle poster	-6.322	321.429
Finansielle indtægter	127	424
Finansielle omkostninger	-7.834	-19.026
Resultat før skat	-14.029	302.827
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-14.029	302.827

Forslag til resultatdisponering:

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.711	34.198
Udbytte for regnskabsåret	1.000	4.330
Overføres til overført resultat	0	264.299
Disponeret fra overført resultat	-20.740	0
Disponeret i alt	-14.029	302.827

Balance 30. september

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>851.253</u>	<u>1.095.542</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>851.253</u>	<u>1.095.542</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>851.253</u>	<u>1.095.542</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associeret virksomhed	5.250	0
3	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>256</u>	<u>4.459</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>5.506</u>	<u>4.459</u>
	Likvide beholdninger	<u>221</u>	<u>322</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.727</u>	<u>4.781</u>
	Aktiver i alt	<u>856.980</u>	<u>1.100.323</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital		
4 Anpartskapital	50.000	50.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	134.753	379.042
6 Overført resultat	457.762	228.502
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000	4.330
Egenkapital i alt	<u>643.515</u>	<u>661.874</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	<u>196.381</u>	<u>196.399</u>
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>196.381</u>	<u>196.399</u>
8 Kortfristet del af langfristet gæld	7.834	233.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>9.250</u>	<u>9.050</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>17.084</u>	<u>242.050</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>213.465</u>	<u>438.449</u>
Passiver i alt	<u>856.980</u>	<u>1.100.323</u>
1 Medarbejderforhold		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Noter

	2018/19	2017/18			
1. Medarbejderforhold					
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1			
	30/9 2019	30/9 2018			
2. Kapitalandel i associeret virksomhed					
Kostpris 1. oktober	716.500	716.500			
Kostpris 30. september	716.500	716.500			
Opskrivninger 1. oktober	397.342	353.994			
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	14.861	343.348			
Udbytte	-250.000	-300.000			
Opskrivninger 30. september	162.203	397.342			
Afskrivninger på goodwill 1. oktober	-18.300	-9.150			
Årets afskrivninger på goodwill	-9.150	-9.150			
Afskrivninger på goodwill 30. september	-27.450	-18.300			
Regnskabsmæssig værdi 30. september	851.253	1.095.542			
I regnskabsposten indgår goodwill med	64.050	73.200			
Associeret virksomhed:					
	Hjemsted	Ejerandel			
Feldborg Entreprenørforetning A/S	Herning	25 %			
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse					
Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. september 2019
Direktion	10,5 %	12 mdr.	4 mdr.	4.330	256

Noter

	30/9 2019	30/9 2018		
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	379.042	344.844		
Resultatandel	5.711	34.198		
Udloddet udbytte	-250.000	0		
	134.753	379.042		
6. Overført resultat				
Overført resultat 1. oktober	228.502	-35.797		
Årets overførte resultat	-20.740	264.299		
Udloddet udbytte fra tilknyttet virksomhed	250.000	0		
	457.762	228.502		
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte 1. oktober	4.330	0		
Udloddet udbytte	-4.330	0		
Udbytte for regnskabsåret	1.000	4.330		
	1.000	4.330		
8. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet	Langfristet	Restgæld
	30/9 2019	del af lang-	gæld	efter 5 år
		fristet gæld	30/9 2019	
Anden gæld	204.215	7.834	196.381	0
	204.215	7.834	196.381	0

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for anden gæld, 204 t.kr., er der givet pant i kapitalandel i associeret virksomhed, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2019 udgør 851 t.kr.

10. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 18 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, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten 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.

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

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 maksimalt 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.