

Niels Schmidt Holding ApS
Krokusparken 3, 7850 Stoholm Jyll

CVR-nr. 38 03 42 94

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2022.

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 2021 - 30. september 2022	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stoholm Jyll, den 14. december 2022

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 2021 - 30. september 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 14. december 2022

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 6. regnskabsår
Direktion	Niels Schmidt
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Kapitalinteresse	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 kapitalinteresse har i 2021/22 udgjort et overskud på 608 t.kr. mod et overskud sidste år på 315 t.kr.

Årets resultat har i 2021/22 udgjort et overskud på 595 t.kr. mod et overskud sidste år på 298 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 1.789 t.kr. mod 1.332 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 457 t.kr. Stigningen i balancesummen skyldes en stigning i kapitalinteresse.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.778 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,4 % af de samlede aktiver på 1.789 t.kr.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Indtægt af kapitalinteresse	608.279	315.242
Administrationsomkostninger	-11.526	-11.250
Resultat før finansielle poster	596.753	303.992
Finansielle indtægter	0	87
Finansielle omkostninger	-1.464	-6.391
Resultat før skat	595.289	297.688
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	595.289	297.688
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	608.279	315.242
Disponeret fra overført resultat	-12.990	-17.554
Disponeret i alt	595.289	297.688

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalinteresse	1.737.289	1.329.010
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.737.289	1.329.010
Anlægsaktiver i alt	1.737.289	1.329.010
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos kapitalinteresse	2.857	2.857
Tilgodehavender i alt	2.857	2.857
Likvide beholdninger	48.384	1
Omsætningsaktiver i alt	51.241	2.858
Aktiver i alt	1.788.530	1.331.868

Balance 30. september

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Anpartskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.020.789	612.510
Overført resultat	706.839	519.829
Egenkapital i alt	1.777.628	1.182.339
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	0
Kortfristet del af langfristet gæld	0	138.628
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.250	10.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	652	651
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.902	149.529
Gældsforpligtelser i alt	10.902	149.529
Passiver i alt	1.788.530	1.331.868

1 Medarbejderforhold

3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Anparts- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi- metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	50.000	397.268	437.383	884.651
Overført via resultatdisponering	0	315.242	-17.554	297.688
Udloddet udbytte fra kapitalinteresse	0	-100.000	100.000	0
Egenkapital 1. oktober 2021	50.000	612.510	519.829	1.182.339
Overført via resultatdisponering	0	608.279	-12.990	595.289
Udloddet udbytte fra kapitalinteresse	0	-200.000	200.000	0
	50.000	1.020.789	706.839	1.777.628

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
2. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. oktober	<u>716.500</u>	<u>716.500</u>
Kostpris 30. september	<u>716.500</u>	<u>716.500</u>
Opskrivninger 1. oktober	658.260	433.868
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	617.429	324.392
Udbytte	<u>-200.000</u>	<u>-100.000</u>
Opskrivninger 30. september	<u>1.075.689</u>	<u>658.260</u>
Afskrivninger på goodwill 1. oktober	-45.750	-36.600
Årets afskrivninger på goodwill	<u>-9.150</u>	<u>-9.150</u>
Afskrivninger på goodwill 30. september	<u>-54.900</u>	<u>-45.750</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.737.289</u>	<u>1.329.010</u>
I regnskabsposten indgår goodwill med	<u>36.600</u>	<u>45.750</u>
Kapitalinteresse:		
	Hjemsted	Ejerandel
Feldborg Entreprenørforretning A/S	Herning	25 %
3. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 29 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

Indtægt af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens 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

Kapitalinteresse

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

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

Nettoopskrivning af kapitalinteresse 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 kapitalinteresse.

Anvendt regnskabspraksis

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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