

Niels Schmidt Holding ApS

Krokusparken 3, 7850 Stoholm

CVR-nr. 38 03 42 94

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. januar 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 2020 - 30. september 2021 | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stoholm, den 6. januar 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 2020 - 30. september 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 6. januar 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 |
| | CVR-nr.: 38 03 42 94 |
| | Stiftet: 21. september 2016 |
| | Hjemsted: Viborg |
| | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 5. 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 2020/21 udgjort et overskud på 315 t.kr. mod et overskud på 263 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2020/21 udgjort et overskud på 298 t.kr. mod et overskud på 242 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 1.332 t.kr. mod 1.114 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 218 t.kr. Stigningen i balancesummen skyldes en stigning i kapitalinteresse.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.182 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 88,8 % af de samlede aktiver på 1.332 t.kr.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|--|----------------|----------------|
| Indtægt af kapitalinteresse | 315.242 | 262.515 |
| Administrationsomkostninger | -11.250 | -12.002 |
| Resultat før finansielle poster | 303.992 | 250.513 |
| Finansielle indtægter | 87 | 0 |
| Finansielle omkostninger | -6.391 | -8.377 |
| Resultat før skat | 297.688 | 242.136 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 297.688 | 242.136 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 315.242 | 262.515 |
| Disponeret fra overført resultat | -17.554 | -20.379 |
| Disponeret i alt | 297.688 | 242.136 |

Balance 30. september

| Aktiver | | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--------------------------|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Kapitalinteresse | <u>1.329.010</u> | <u>1.113.768</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.329.010</u> | <u>1.113.768</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>1.329.010</u> | <u>1.113.768</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos kapitalinteresse | <u>2.857</u> | <u>0</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>2.857</u> | <u>0</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>2.858</u> | <u>1</u> |
| | Aktiver i alt | <u>1.331.868</u> | <u>1.113.769</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | 2021 | 2020 |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital | | | |
| | Anpartskapital | 50.000 | 50.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 612.510 | 397.268 |
| | Overført resultat | 519.829 | 437.383 |
| | Egenkapital i alt | <u>1.182.339</u> | <u>884.651</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Anden gæld | <u>0</u> | <u>132.362</u> |
| 3 | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>0</u> | <u>132.362</u> |
| 3 | Kortfristet del af langfristet gæld | 138.628 | 80.000 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 10.250 | 9.250 |
| | Gæld til kapitalinteresse | 0 | 6.980 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | <u>651</u> | <u>526</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>149.529</u> | <u>96.756</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>149.529</u> | <u>229.118</u> |
| | Passiver i alt | <u>1.331.868</u> | <u>1.113.769</u> |
| 1 | Medarbejderforhold | | |
| 4 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 5 | Eventualposter | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Anparts- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|--|-----------------------------|---|------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2019 | 50.000 | 134.753 | 457.762 | 1.000 | 643.515 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -1.000 | -1.000 |
| Resultatandel | 0 | 262.515 | -20.379 | 0 | 242.136 |
| Egenkapital 1. oktober 2020 | 50.000 | 397.268 | 437.383 | 0 | 884.651 |
| Resultatandel | 0 | 315.242 | -17.554 | 0 | 297.688 |
| Udloddet udbytte fra kapitalinteresse | 0 | -100.000 | 100.000 | 0 | 0 |
| | 50.000 | 612.510 | 519.829 | 0 | 1.182.339 |

Noter

| | 2020/21 | 2019/20 | | |
|---|-------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| 1. Medarbejderforhold | | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 1 | | |
| | 30/9 2021 | 30/9 2020 | | |
| 2. Kapitalinteresse | | | | |
| Kostpris 1. oktober | 716.500 | 716.500 | | |
| Kostpris 30. september | 716.500 | 716.500 | | |
| Opskrivninger 1. oktober | 433.868 | 162.203 | | |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 324.392 | 271.665 | | |
| Udbytte | -100.000 | 0 | | |
| Opskrivninger 30. september | 658.260 | 433.868 | | |
| Afskrivninger på goodwill 1. oktober | -36.600 | -27.450 | | |
| Årets afskrivninger på goodwill | -9.150 | -9.150 | | |
| Afskrivninger på goodwill 30. september | -45.750 | -36.600 | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | 1.329.010 | 1.113.768 | | |
| I regnskabsposten indgår goodwill med | 54.900 | 54.900 | | |
| Kapitalinteresse: | | | | |
| | Hjemsted | Ejerandel | | |
| Feldborg Entreprenørforretning A/S | Herning | 25 % | | |
| 3. Gældsforpligtelser | | | | |
| | Gæld i alt | Kortfristet | Langfristet | Restgæld |
| | 30/9 2021 | del af lang- | gæld | efter 5 år |
| | 30/9 2021 | fristet gæld | 30/9 2021 | 30/9 2021 |
| Anden gæld | 138.628 | 138.628 | 0 | 0 |
| | 138.628 | 138.628 | 0 | 0 |
| 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | |
| Til sikkerhed for anden gæld, 138 t.kr., er der givet pant i kapitalinteresse, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2021 udgør 1.329 t.kr. | | | | |

Noter

5. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 26 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Som følge af opdatering af årsregnskabsloven er der i overensstemmelse med reglerne foretaget ændring af klassifikation af regnskabsposten "associerede virksomheder", således at kapitalandelene, der hidtil er blevet indregnet under associerede virksomheder, fremover indregnes under regnskabsposten "kapitalinteresser".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Indtægter 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.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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.

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.