

Niels Schmidt Holding ApS
Krokusparken 3, 7850 Stoholm Jyll

CVR-nr. 38 03 42 94

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. december 2023.

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 2022 - 30. september 2023	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stoholm Jyll, den 11. december 2023

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 2022 - 30. september 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 11. december 2023

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 7. 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. Herudover er der i regnskabsåret erhvervet aktier i Design-Smeden A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægter af kapitalinteresser har i 2022/23 udgjort et overskud på 1.131 t.kr. mod et overskud sidste år på 608 t.kr.

Årets resultat har i 2022/23 udgjort et overskud på 1.109 t.kr. mod et overskud sidste år på 595 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 3.066 t.kr. mod 1.789 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 1.277 t.kr. Stigningen i balancesummen skyldes en stigning i kapitalinteresser.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 2.887 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 94,2 % af de samlede aktiver på 3.066 t.kr.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Indtægter af kapitalinteresser	1.130.818	608.279
Administrationsomkostninger	-14.610	-11.526
Resultat før finansielle poster	1.116.208	596.753
Finansielle omkostninger	-7.206	-1.464
Resultat før skat	1.109.002	595.289
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	1.109.002	595.289
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.130.818	608.279
Udbytte for regnskabsåret	117.800	0
Disponeret fra overført resultat	-139.616	-12.990
Disponeret i alt	1.109.002	595.289

Balance 30. september

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalinteresser	<u>3.061.107</u>	<u>1.737.289</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.061.107</u>	<u>1.737.289</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.061.107</u>	<u>1.737.289</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>1.679</u>	<u>48.384</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.536</u>	<u>51.241</u>
	Aktiver i alt	<u>3.065.643</u>	<u>1.788.530</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.851.607	1.020.789
Overført resultat	867.223	706.839
Foreslået udbytte for regnskabsåret	117.800	0
Egenkapital i alt	2.886.630	1.777.628
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.500	10.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	652	652
Anden gæld	166.861	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	179.013	10.902
Gældsforpligtelser i alt	179.013	10.902
Passiver i alt	3.065.643	1.788.530

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 2021	50.000	612.510	519.829	0	1.182.339
Overført via					
resultatdisponering	0	608.279	-12.990	0	595.289
Udloddet udbytte fra					
kapitalinteresser	0	-200.000	200.000	0	0
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
	50.000	1.851.607	867.223	117.800	2.886.630

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
2. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. oktober	716.500	716.500
Tilgang i årets løb	<u>493.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september	<u>1.209.500</u>	<u>716.500</u>
Opskrivninger 1. oktober	1.075.689	658.260
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.166.068	617.429
Udbytte	<u>-300.000</u>	<u>-200.000</u>
Opskrivninger 30. september	<u>1.941.757</u>	<u>1.075.689</u>
Afskrivninger på goodwill 1. oktober	-54.900	-45.750
Årets afskrivninger på goodwill	<u>-35.250</u>	<u>-9.150</u>
Afskrivninger på goodwill 30. september	<u>-90.150</u>	<u>-54.900</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>3.061.107</u>	<u>1.737.289</u>
I regnskabsposten indgår goodwill med	<u>349.350</u>	<u>36.600</u>
I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med	<u>348.000</u>	<u>0</u>
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 34 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.

Gældsforpligtelser

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