

Niels Schmidt Holding ApS

Krokusparken 3, 7850 Stoholm

CVR-nr. 38 03 42 94

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. januar 2021.

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 2019 - 30. september 2020	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stoholm, den 22. januar 2021

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 2019 - 30. september 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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, sidste år ydet et lån til en af selskabets anpartshavere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Beløbet er indfriet i regnskabsåret.

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 22. januar 2021

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 4. 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 2019/20 udgjort et overskud på 263 t.kr. mod et overskud på 6 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2019/20 udgjort et overskud på 242 t.kr. mod et underskud på 14 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 1.114 t.kr. mod 857 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 257 t.kr. Stigningen i balancesummen skyldes en stigning i kapitalandel i associeret virksomhed.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 885 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 79,4 % af de samlede aktiver på 1.114 t.kr.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	262.515	5.711
Administrationsomkostninger	-12.002	-12.033
Resultat før finansielle poster	250.513	-6.322
Finansielle indtægter	0	127
Finansielle omkostninger	-8.377	-7.834
Resultat før skat	242.136	-14.029
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	242.136	-14.029
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	262.515	5.711
Udbytte for regnskabsåret	0	1.000
Disponeret fra overført resultat	-20.379	-20.740
Disponeret i alt	242.136	-14.029

Balance 30. september

Aktiver		2020	2019
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	1.113.768	851.253
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.113.768</u>	<u>851.253</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.113.768</u>	<u>851.253</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associeret virksomhed	0	5.250
3	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>256</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>5.506</u>
	Likvide beholdninger	<u>1</u>	<u>221</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1</u>	<u>5.727</u>
	Aktiver i alt	<u>1.113.769</u>	<u>856.980</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
4 Anpartskapital	50.000	50.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	397.268	134.753
6 Overført resultat	437.383	457.762
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	1.000
Egenkapital i alt	884.651	643.515
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	132.362	196.381
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	132.362	196.381
8 Kortfristet del af langfristet gæld	80.000	7.834
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.250	9.250
Gæld til associeret virksomhed	6.980	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	526	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	96.756	17.084
Gældsforpligtelser i alt	229.118	213.465
Passiver i alt	1.113.769	856.980
1 Medarbejderforhold		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Noter

	2019/20	2018/19
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
	30/9 2020	30/9 2019
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. oktober	716.500	716.500
Kostpris 30. september	716.500	716.500
Opskrivninger 1. oktober	162.203	397.342
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	271.665	14.861
Udbytte	0	-250.000
Opskrivninger 30. september	433.868	162.203
Afskrivninger på goodwill 1. oktober	-27.450	-18.300
Årets afskrivninger på goodwill	-9.150	-9.150
Afskrivninger på goodwill 30. september	-36.600	-27.450
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.113.768	851.253
I regnskabsposten indgår goodwill med	54.900	64.050
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Feldborg Entreprenørforretning A/S	Herning	25 %
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Kategori	Rentefod	Restløbetid
Direktion	10,5 %	0
	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. september 2020
	256	0
	30/9 2020	30/9 2019
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. oktober	50.000	50.000
	50.000	50.000

Noter

	30/9 2020	30/9 2019		
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger 1. oktober	134.753	379.042		
Resultatandel	262.515	5.711		
Udloddet udbytte	0	-250.000		
	397.268	134.753		
6. Overført resultat				
Overført resultat 1. oktober	457.762	228.502		
Årets overførte resultat	-20.379	-20.740		
Udloddet udbytte fra tilknyttet virksomhed	0	250.000		
	437.383	457.762		
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte 1. oktober	1.000	4.330		
Udloddet udbytte	-1.000	-4.330		
Udbytte for regnskabsåret	0	1.000		
	0	1.000		
8. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet	Langfristet	Restgæld
	30/9 2020	del af lang-	gæld	efter 5 år
		fristet gæld	30/9 2020	
Anden gæld	212.362	80.000	132.362	0
	212.362	80.000	132.362	0
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Til sikkerhed for anden gæld, 212 t.kr., er der givet pant i kapitalandel i associeret virksomhed, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør 1.114 t.kr.				

Noter

10. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 22 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 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.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed 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 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 nettorealiseringsværdien 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 kapitalandele 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.