

OSTENFELD REVISION

D. Schmidt Holding IVS

Bobakken 29

4652 Hårlev

CVR-nr. 39 37 82 05

Årsrapport for 2018/19

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 25. oktober 2019

Dennis Schmidt
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. marts 2018 - 30. juni 2019	7
Balance pr. 30. juni 2019	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. marts 2018 - 30. juni 2019 for D. Schmidt Holding IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. marts 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hårlev, den 21. oktober 2019

Direktion

Dennis Schmidt
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i D. Schmidt Holding IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for D. Schmidt Holding IVS for regnskabsåret 1. marts 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 21. oktober 2019

Ostenfeld Revision ApS

Statsautoriseret revisor

CVR-nr. 36 07 12 81

Stiig Ostenfeld

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10155

OSTENFELD REVISION

Selskabsoplysninger

Selskabet

D. Schmidt Holding IVS
Bobakken 29
4652 Hårlev

CVR-nr.: 39 37 82 05

Regnskabsperiode: 1. marts 2018 - 30. juni 2019

Hjemsted: Hårlev

Direktion

Dennis Schmidt, direktør

Revisor

Ostenfeld Revision ApS
Statsautoriseret revisor
Axeltorv 12, 2.
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i andre selskaber, og andenhermed beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 22.726, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 22.725.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for D. Schmidt Holding IVS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2018/19 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for D. Schmidt Holding IVS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. marts 2018 - 30. juni 2019

	Note	2018/2019 kr.
Bruttotab		-10.220
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		-11.634
Finansielle indtægter	1	5.071
Finansielle omkostninger	2	<u>-5.943</u>
Resultat før skat		-22.726
Skat af årets resultat		<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>-22.726</u></u>
Overført resultat		<u>-22.726</u>
		<u><u>-22.726</u></u>

OSTENFELD REVISION

Balance pr. 30. juni 2019

	Note	2018/19 kr.
Aktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	<u>13.366</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>13.366</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>13.366</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>129.044</u>
Tilgodehavender		<u>129.044</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>129.044</u>
Aktiver i alt		<u><u>142.410</u></u>

Balance pr. 30. juni 2019

	Note	2018/19 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		1
Overført resultat		-22.726
Egenkapital	4	<u>-22.725</u>
Banker		848
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		158.037
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>165.135</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>165.135</u>
Passiver i alt		<u>142.410</u>
Eventualposter mv.	5	

Noter

	2018/2019
	kr.
1 Finansielle indtægter	
Renteindtægter fra associerede virksomheder	5.071
	<u>5.071</u>
2 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	5.943
	<u>5.943</u>
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris 1. marts 2018	0
Tilgang i årets løb	25.000
	<u>25.000</u>
Kostpris 30. juni 2019	25.000
	<u>25.000</u>
Værdireguleringer 1. marts 2018	0
Årets resultat	-11.634
	<u>-11.634</u>
Værdireguleringer 30. juni 2019	-11.634
	<u>-11.634</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>13.366</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Schmidt & Petersen ApS	Haslev	50%	26.731	-23.269

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. marts 2018	1	0	1
Årets resultat	0	-22.726	-22.726
Egenkapital 30. juni 2019	1	-22.726	-22.725

5 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.