

# Schmidt Nielsen Farve- og Lakfabrik ApS

Gjellerupvej 104, 8220 Brabrand

CVR-nr. 51 10 72 17

## Årsrapport

**1. august 2015 - 31. juli 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. november 2016.

---

Carl Henning Schmidt Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. august 2015 - 31. juli 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016 for Schmidt Nielsen Farve- og Lakfabrik 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. 31. juli 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016.

Der træffes på generalforsamlingen den 15. november 2016 beslutning om, at årsregnskabet for 2016/17 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brabrand, den 15. november 2016

### **Direktion**

Carl Henning Schmidt Nielsen

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaverne i Schmidt Nielsen Farve- og Lakfabrik ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Schmidt Nielsen Farve- og Lakfabrik ApS for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **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.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 15. november 2016

### **Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**

CVR-nr. 32 89 54 68

Peter Vinstrup Henriksen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Schmidt Nielsen Farve- og Lakfabrik ApS Gjellerupvej 104 8220 Brabrand
	CVR-nr.: 51 10 72 17 Regnskabsår: 1. august 2015 - 31. juli 2016
<b>Direktion</b>	Carl Henning Schmidt Nielsen
<b>Revision</b>	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dusager 16 8200 Aarhus N
<b>Modervirksomhed</b>	CHSN Holding ApS
<b>Dattervirksomhed</b>	Linjespray ApS, Aarhus

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Schmidt Nielsen Farve- og Lakfabrik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi, såfremt denne foreligger og ellers til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital - 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 generalforsamlingen.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Schmidt Nielsen Farve- og Lakfabrik ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvis nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. august - 31. juli

---

Note	2015/16	2014/15
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.665.158</b>	<b>1.261.840</b>
2 Personaleomkostninger	-937.021	-896.095
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-18.000	-52.816
<b>Driftsresultat</b>	<b>710.137</b>	<b>312.929</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-73.635	-107.881
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.893	11.483
Andre finansielle indtægter	7.464	76.655
3 Øvrige finansielle omkostninger	-89.882	-52.136
<b>Resultat før skat</b>	<b>560.977</b>	<b>241.050</b>
Skat af årets resultat	-140.634	-82.358
<b>Årets resultat</b>	<b>420.343</b>	<b>158.692</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-73.635	-145.089
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Overføres til overført resultat	443.378	253.881
<b>Disponeret i alt</b>	<b>420.343</b>	<b>158.692</b>

## Balance 31. juli

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	18.000
Materielle anlægsaktiver i alt	0	18.000
5 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	947.924	1.021.559
Andre tilgodehavender	134.068	134.068
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.081.992	1.155.627
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.081.992</b>	<b>1.173.627</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.159.945	759.400
Varebeholdninger i alt	1.159.945	759.400
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	749.053	501.541
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	268.439	481.048
Udskudte skatteaktiver	160.057	172.572
Andre tilgodehavender	5.625	54.148
Periodeafgrænsningsposter	70.289	115.040
Tilgodehavender i alt	1.253.463	1.324.349
Andre værdipapirer og kapitalandele	169.686	200.983
Værdipapirer i alt	169.686	200.983
Likvide beholdninger	8.752.428	8.436.533
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>11.335.522</b>	<b>10.721.265</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>12.417.514</b>	<b>11.894.892</b>

## Balance 31. juli

---

### Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	200.000	200.000
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	796.674	870.309
8 Overført resultat	8.650.006	8.206.628
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>9.697.280</b>	<b>9.326.837</b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>		
Andre hensatte forpligtelser	323.200	323.200
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>323.200</b>	<b>323.200</b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	3.375	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	180.126	128.205
Gæld til tilknyttede virksomheder	33.674	511.822
Selskabsskat	126.477	86.526
Anden gæld	1.897.289	1.518.302
Periodeafgrænsningsposter	156.093	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.397.034	2.244.855
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.397.034</b>	<b>2.244.855</b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b>12.417.514</b>	 <b>11.894.892</b>

### 10 Eventualposter

## Noter

---

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af fremstilling og salg af maling.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	877.782	852.772
Andre omkostninger til social sikring	44.952	24.381
Personaleomkostninger i øvrigt	14.287	18.942
	<u><b>937.021</b></u>	<u><b>896.095</b></u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	89.882	52.136
	<u><b>89.882</b></u>	<u><b>52.136</b></u>

## Noter

---

	<u>31/7 2016</u>	<u>31/7 2015</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	2.181.441	2.181.441
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>2.181.441</u></b>	<b><u>2.181.441</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	-2.163.441	-2.110.625
Årets afskrivninger	-18.000	-52.816
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>-2.181.441</u></b>	<b><u>-2.163.441</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>18.000</u></b>
<b>5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris primo	151.250	151.250
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>151.250</u></b>	<b><u>151.250</u></b>
Opskrivninger primo	870.309	1.015.398
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-73.635	-107.881
Udbytte	0	-37.208
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>796.674</u></b>	<b><u>870.309</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>947.924</u></b>	<b><u>1.021.559</u></b>
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Linjespray ApS	Aarhus	75,625 %



## Noter

---

	<u>31/7 2016</u>	<u>31/7 2015</u>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>
<b>7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger primo	870.309	1.015.398
Resultatandel	-73.635	-145.089
	<b><u>796.674</u></b>	<b><u>870.309</u></b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	8.206.628	7.952.747
Årets overførte overskud eller underskud	443.378	253.881
	<b><u>8.650.006</u></b>	<b><u>8.206.628</u></b>
<b>9. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	49.900	49.200
Udloddet udbytte	-49.900	-49.200
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
	<b><u>50.600</u></b>	<b><u>49.900</u></b>

### 10. Eventualposter

#### **Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med CHSN Holding ApS som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.