

P.SCHMIDT HOLDING ApS
Vestervejen 11, 6720 Fanø

Årsrapport

2024/25

CVR-nr. 35 63 80 91

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. februar 2026.

Peter Schmidt
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2024 - 30. september 2025

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Egenkapitalopgørelse
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2024/25 for P.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 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024/25 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fanø, den 27. februar 2026

Direktion

Peter Schmidt
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i P.SCHMIDT HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P.SCHMIDT HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Esbjerg, den 27. februar 2026

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Mikkel Boeck Eisgart

statsautoriseret revisor
mne34371

Selskabsoplysninger

Selskabet P.SCHMIDT HOLDING ApS
Vestervejen 11
6720 Fanø

Telefon: 30114285

CVR-nr.: 35 63 80 91
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion Peter Schmidt, direktør

Revisor Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Edison Park 4
6715 Esbjerg N

Kapitalinteresse Fanø Træ A/S, Fanø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele i andre selskaber samt dermed beslægtet virksomhed.

Kapitalberedskab:

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, og er derfor omfattet reglerne om kapitaltab jf. selskabslovens §119. Selskabet forventer at reetablere egenkapitalen gennem fremtidig indtjening. Selskabet har modtaget tilbagetrædelses- og støtteerklæring fra anpartshaver. Erklæringen bekræfter at anpartshaver vil tilbagetræde fra sit tilgodehavende samt tilføre tilstrækkelige likvider til, at selskabet til enhver tid er i stand til at opfylde sine forpligtelser. Tilbagetrædelses- og støtteerklæringen er gældende indtil årsrapporten for 2025/26 foreligger.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P.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.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens 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. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang ejervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
Bruttofortjeneste	6.000	-6.000
Indtægter af kapitalinteresser	-1.202.129	-276.297
Andre finansielle indtægter	11	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-32.307</u>	<u>-36.151</u>
Resultat før skat	-1.228.425	-318.448
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-1.228.425</u>	<u>-318.448</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-294.287	-276.297
Disponeret fra overført resultat	<u>-934.138</u>	<u>-42.151</u>
Disponeret i alt	<u>-1.228.425</u>	<u>-318.448</u>

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Anlægsaktiver		
Kapitalinteresser	<u>0</u>	<u>969.287</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>969.287</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>969.287</u>
Omsætningsaktiver		
Likvide beholdninger	<u>4.249</u>	<u>4.238</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.249</u>	<u>4.238</u>
Aktiver i alt	<u>4.249</u>	<u>973.525</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	294.287
Overført resultat	<u>-1.144.390</u>	<u>-210.252</u>
Egenkapital i alt	<u>-1.094.390</u>	<u>134.035</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser vedrørende kapitalinteresser	<u>232.841</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>232.841</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	6.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	842.030	809.730
Anden gæld	<u>23.768</u>	<u>23.760</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>865.798</u>	<u>839.490</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>865.798</u>	<u>839.490</u>
Passiver i alt	<u>4.249</u>	<u>973.525</u>

- 1 Forudsætninger for going concern
- 2 Medarbejderforhold
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2023	50.000	570.584	-168.101	452.483
Resultatandel	<u>0</u>	<u>-276.297</u>	<u>-42.151</u>	<u>-318.448</u>
Egenkapital 1. oktober 2024	50.000	294.287	-210.252	134.035
Resultatandel	<u>0</u>	<u>-294.287</u>	<u>-934.138</u>	<u>-1.228.425</u>
	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>-1.144.390</u>	<u>-1.094.390</u>

Noter

1. Forudsætninger for going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, og er derfor omfattet reglerne om kapitaltab jf. selskabslovens §119. Selskabet forventer at reetablere egenkapitalen gennem fremtidig indtjening. Selskabet har modtaget tilbagetrædelses- og støtteerklæring fra anpartshaver. Erklæringen bekræfter at anpartshaver vil tilbagetræde fra sit tilgodehavende samt tilføre tilstrækkelige likvider til, at selskabet til enhver tid er i stand til at opfylde sine forpligtelser. Tilbagetrædelses- og støtteerklæringen er gældende indtil årsrapporten for 2025/26 foreligger.

2. Medarbejderforhold

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger på balancedagen.

4. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. Eventualaktiver

Selskabet har et ikke optaget skatteaktiv på i alt ca. 42 t.kr.

Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet støtteerklæring overfor kapitalinteressen, hvor selskabet erklærer enten ved lån eller kapitaltilførsel, at tilføre kapitalinteressen den tilstrækkelige likviditet til, at denne til enhver tid kan dække sin forpligtelser. Støtteerklæringen er gældende indtil årsrapporten for 2025/26 foreligger.