

SMITH-INVEST ApS

Marsvej 25
9200 Aalborg SV

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

23/06/2021

Martin Smith
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

SMITH-INVEST ApS
Marsvej 25
9200 Aalborg SV

CVR-nr: 28665962
Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020

Revisor

REDMARK STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB
Hasseris Bymidte 6
9000 Aalborg
DK Danmark
CVR-nr: 29442789
P-enhed: 1012163351

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i SMITH-INVEST ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for SMITH-INVEST ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens regler om regnskabsaflæggelse for mikrovirksomheder. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler om regnskabsaflæggelse for mikrovirksomheder.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler om regnskabsaflæggelse for mikrovirksomheder. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for 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 revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Aalborg, 23/06/2021

Jesper Havgaard Kongsted , mne34468
Statsautoriseret
REDMARK STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB
CVR: 29442789

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at besidde anparter i dattervirksomheden ms2solution ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabet udviser et overskud på kr. 57.863

Årets resultat er ikke tilfredsstillende, og har været påvirket af dattervirksomhedens mindre aktivitet som følge af COVID19.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

På baggrund af den fortsatte store usikkerhed, COVID-19 har skabt, og usikkerheden om situationens varighed er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at foretage en rimelig vurdering af de økonomiske konsekvenser af COVID-19. Det er på samme baggrund ikke muligt at udtrykke en tilstrækkelig sikker forventning til dattervirksomhedens omsætning og resultat før skat. Det vurderes dog, at COVID 19 ikke får en væsentlig indvirkning på den forventede omsætning og resultat for det kommende år.

Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttoresultat			-2.000
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-2.000	
Resultat af ordinær primær drift		-2.000	-2.000
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	1	49.898	29.834
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		12.212	14.763
Andre finansielle omkostninger		0	-77
Ordinært resultat før skat		60.110	42.520
Skat af årets resultat	2	2.247	-2.807
Årets resultat		57.863	39.713
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		110.000	110.000
Overført resultat		-52.137	-70.287
I alt		57.863	39.713

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		801.829	791.931
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	801.829	791.931
Anlægsaktiver i alt		801.829	791.931
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		185.311	312.157
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		40.000	25.000
Tilgodehavende skat		11.506	0
Tilgodehavender i alt		236.817	337.157
Likvide beholdninger		12.400	2.429
Omsætningsaktiver i alt		249.217	339.586
AKTIVER I ALT		1.051.046	1.131.517

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		802.540	854.677
Forslag til udbytte		110.000	110.000
Egenkapital i alt		1.037.540	1.089.677
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.000	2.000
Skyldig selskabsskat		11.506	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	39.840
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		13.506	41.840
Gældsforpligtelser i alt		13.506	41.840
PASSIVER I ALT		1.051.046	1.131.517

Noter

1. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

	2020 kr.	2019 kr.
Andel af resultat efter skat, tilknyttede virksomheder	49.898	29.834
Afskrivning på goodwill, tilknyttede virksomheder	0	0
	<u>49.898</u>	<u>29.834</u>

2. Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Aktuel skat	-2.247	-2.807
Ændring af udskudt skat	0	0
	<u>-2.247</u>	<u>-2.807</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttet virksomheder kr.
Kostpris primo	1.107.317
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.107.317
Nettoopskrivninger primo	318.351
Andel i årets resultat jf. note	49.898
Årets afgang	0
Udloddet udbytte	-40.000
Nettoopskrivninger ultimo	328.249
Afskrivning goodwill primo	-633.737
Årets afskrivning goodwill	0
	-633.737
Regnskabsmæssig værdi ultimo	801.829

Goodwill udgør pr. 31/12-2020 0 kr.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
ms2solution ApS, Aalborg	100%	801.829	49.898

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte. Den samlede forpligtelse udgør pr. 31/12 2020 i alt kr. 0 kr.

Selskabet har stillet kaution for ms2solution ApS's bankengagement. Det samlede engagement udgjorde pr. 31/12 - 2020 i alt 400.000 kr.

Selskabet har ligeledes stillet kaution for ms2solution ApS's prioritetsgæld, der pr. 31/12 - 2020 udgjorde 913.875 kr.

5. Oplysning om anvendelse af undtagelsesmuligheder for mikrovirksomheder

Mikrovirksomheden anvender undtagelsen om at give oplysning om anvendt regnskabspraksis

Mikrovirksomheden anvender undtagelsen om at give oplysning om det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede i regnskabsåret