

Lis og Kai-Ove Smed Holding A/S
Stagehøjvej 4, Postbox 1, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 14 35 66 14

Årsrapport

2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. februar 2025.

Niels Smed
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for Lis og Kai-Ove Smed Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 13. februar 2025

Direktion

Inge-Lise Alsing Smed

Bestyrelse

Inge-Lise Alsing Smed

Niels Smed

Mads Thy

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til aktionæren i Lis og Kai-Ove Smed Holding A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Lis og Kai-Ove Smed Holding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 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 revisoreres 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.

Silkeborg, den 13. februar 2025

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

René Meilandt Mortensen

statsautoriseret revisor
mne32101

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lis og Kai-Ove Smed Holding A/S Stagehøjvej 4, Postbox 1 8600 Silkeborg
	Telefon: 86 81 07 77
	CVR-nr.: 14 35 66 14
	Stiftet: 12. april 1976
	Hjemsted: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Inge-Lise Alsing Smed Niels Smed Mads Thy
Direktion	Inge-Lise Alsing Smed
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Ballevej 2 B 8600 Silkeborg
Modervirksomhed	Niels Smed Holding A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af formueforvaltning.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lis og Kai-Ove Smed Holding A/S 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder 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, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Lis og Kai-Ove Smed Holding A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttotab	-8.500	-8.375
Driftsresultat	-8.500	-8.375
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	341.950	341.949
1 Øvrige finansielle omkostninger	-9.856	-13.965
Resultat før skat	323.594	319.609
2 Skat af årets resultat	-71.170	13.738
Årets resultat	252.424	333.347
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	252.424	333.347
Disponeret i alt	252.424	333.347

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	15.000.000	15.000.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	15.000.000	15.000.000
Anlægsaktiver i alt	15.000.000	15.000.000
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.870.967	7.555.181
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	2.139
Andre tilgodehavender	97	97
Tilgodehavender i alt	7.871.064	7.557.417
Omsætningsaktiver i alt	7.871.064	7.557.417
Aktiver i alt	22.871.064	22.557.417

Balance 30. september

Passiver		
Note	2024	2023
Egenkapital		
Aktiekapital	500.000	500.000
Overført resultat	21.943.357	21.690.933
Egenkapital i alt	22.443.357	22.190.933
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.250	8.250
Gæld til tilknyttede virksomheder	277.975	240.754
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	141.482	117.480
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	427.707	366.484
Gældsforpligtelser i alt	427.707	366.484
Passiver i alt	22.871.064	22.557.417

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	500.000	21.357.586	21.857.586
Årets overførte overskud eller underskud	0	333.347	333.347
Egenkapital 1. oktober 2023	500.000	21.690.933	22.190.933
Årets overførte overskud eller underskud	0	252.424	252.424
	500.000	21.943.357	22.443.357

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	9.856	13.965
	<u>9.856</u>	<u>13.965</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	71.170	70.312
Regulering af tidligere års skat	0	-84.050
	<u>71.170</u>	<u>-13.738</u>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

I forbindelse med udlån af midler på 15 mio. kr. har selskabet underskrevet en tilbagetrædelseserklæring overfor låntagers bank. Tilbagetrædelseserklæringen udgør 5,5 mio. kr.

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders prioritetsgæld. De tilknyttede virksomheders prioritetsgæld udgør pr. 30. september 2024 i alt 9.562 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Smed Ejendomme A/S, CVR-nr. 25492250, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

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

Inge-Lise Alsing Smed

Navnet returneret af dansk MitID var:

Inge-Lise Alsing Smed

Direktør

På vegne af Lis og Kai-Ove Smed Holding A/S

ID: a715ea6b-c42d-4368-bf8d-8703168bbb5b

Tidspunkt for underskrift: 17-02-2025 kl.: 10:33:34

Underskrevet med MitID



Inge-Lise Alsing Smed

Navnet returneret af dansk MitID var:

Inge-Lise Alsing Smed

Bestyrelsesmedlem

På vegne af Lis og Kai-Ove Smed Holding A/S

ID: a715ea6b-c42d-4368-bf8d-8703168bbb5b

Tidspunkt for underskrift: 17-02-2025 kl.: 10:33:34

Underskrevet med MitID



Niels Smed

Navnet returneret af dansk MitID var:

Niels Smed

Bestyrelsesmedlem

På vegne af Lis og Kai-Ove Smed Holding A/S

ID: 255d5439-990c-4b2a-b412-ee94e552ed8b

Tidspunkt for underskrift: 17-02-2025 kl.: 10:19:31

Underskrevet med MitID



Mads Thy

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mads Thy

Bestyrelsesmedlem

På vegne af Lis og Kai-Ove Smed Holding A/S

ID: 7757b332-8a73-43ba-8c37-e35c4cb01b3b

Tidspunkt for underskrift: 14-02-2025 kl.: 09:46:34

Underskrevet med MitID



René Meilandt Mortensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

René Meilandt Mortensen

Revisor

På vegne af Partner Revision statsautoriseret revisionsaktie...

ID: 50ea52a3-6df3-447a-a2d2-abea1072a690

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 17-02-2025 kl.: 10:37:37

Underskrevet med MitID



Niels Smed

Navnet returneret af dansk MitID var:

Niels Smed

Dirigent

På vegne af Lis og Kai-Ove Smed Holding A/S

ID: 255d5439-990c-4b2a-b412-ee94e552ed8b

Tidspunkt for underskrift: 17-02-2025 kl.: 12:20:04

Underskrevet med MitID

