Tlf.: 99 89 14 00
saeby@bdo.dk
**www.bdo.dk**

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Sæbygårdvej 25
DK-9300 Sæby
CVR-nr. 20 22 26 70

# SMITH HOLDING APS

## SMEDEVEJ 14, PRÆSTBRO, 9330 DRONNINGLUND

## ÅRSRAPPORT

## 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 13. juni 2022**

_____
**Per Smith**

**CVR-NR. 26 41 91 66**

## INDHOLDSFORTEGNELSE


| | Side |
|---|---|
| **Selskabsoplysninger** | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| **Erklæringer** | |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| **Ledelsesberetning** | |
| Ledelsesberetning | 6 |
| **Årsregnskab 1. januar - 31. december** | |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10-11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12-14 |


BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, en danskejet revisions- og rådgivningsvirksomhed, er medlem af BDO International Limited - et UK-baseret selskab med begrænset hæftelse - og en del af det internationale BDO netværk bestående af uafhængige medlemsfirmaer.

## SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|---|---|
| **Selskabet** | Smith Holding ApS<br>Smedevej 14<br>Præstbro<br>9330 Dronninglund |
| | CVR-nr.: 26 41 91 66<br>Stiftet: 17. januar 2002<br>Kommune: Frederikshavn<br>Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| **Direktion** | Per Smith |
| **Revisor** | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Sæbygårdvej 25<br>9300 Sæby |
| **Pengeinstitut** | Danske Bank A/S<br>Prinsensgade 11<br>9000 Aalborg |
| | Nordjyske Bank<br>Vestergade 21<br>9300 Sæby |

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Smith Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 13. juni 2022

Direktion:

_____

Per Smith

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

*Til kapitalejeren i Smith Holding ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Smith Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Sæby, den 13. juni 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Kim Christensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne1828

## LEDELSESBERETNING

**Væsentligste aktiviteter**
Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i dattervirksomheder.

**Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**
Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2021<br>kr. | 2020<br>kr. |
|---|---|---|---|
| **INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I DATTERVIRKSOMHEDER** | | **461.293** | **-274.355** |
| Andre driftsindtægter | | 40.000 | 40.000 |
| Eksterne omkostninger | | -46.239 | -40.027 |
| **BRUTTORESULTAT** | | **455.054** | **-274.382** |
| Personaleomkostninger | 1 | -300.000 | -300.000 |
| **DRIFTSRESULTAT** | | **155.054** | **-574.382** |
| Andre finansielle indtægter | | 2.429.074 | 1.601.403 |
| Andre finansielle omkostninger | | -3.004 | -25.040 |
| **RESULTAT FØR SKAT** | | **2.581.124** | **1.001.981** |
| Skat af årets resultat | 2 | -466.360 | -283.402 |
| **ÅRETS RESULTAT** | | **2.114.764** | **718.579** |
| **FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING** | | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 107.000 | 110.000 |
| Overført resultat | | 2.007.764 | 608.579 |
| **I ALT** | | **2.114.764** | **718.579** |

## BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2021<br>kr. | 2020<br>kr. |
|---|---|---|---|
| Grunde og bygninger | | 3.080.621 | 3.080.621 |
| **Materielle anlægsaktiver** | 3 | **3.080.621** | **3.080.621** |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | | 3.837.721 | 3.376.428 |
| **Finansielle anlægsaktiver** | 4 | **3.837.721** | **3.376.428** |
| **ANLÆGSAKTIVER** | | **6.918.342** | **6.457.049** |
| Andre tilgodehavender | | 3.327.000 | 4.000.000 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 803.858 | 917.114 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 71.628 | 37.917 |
| **Tilgodehavender** | | **4.202.486** | **4.955.031** |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 5 | 16.924.910 | 14.369.987 |
| **Værdipapirer** | | **16.924.910** | **14.369.987** |
| **Likvider** | | **210.380** | **589.888** |
| **OMSÆTNINGSAKTIVER** | | **21.337.776** | **19.914.906** |
| **AKTIVER** | | **28.256.118** | **26.371.955** |

| PASSIVER | | | |
|---|---|---|---|
| Anpartskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført overskud | | 27.561.576 | 25.553.812 |
| Forslag til udbytte | | 107.000 | 110.000 |
| **EGENKAPITAL** | | **27.868.576** | **25.863.812** |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 0 | 120.536 |
| Anden gæld | | 387.542 | 387.607 |
| **Kortfristede gældsforpligtelser** | | **387.542** | **508.143** |
| **GÆLDSFORPLIGTELSER** | | **387.542** | **508.143** |
| **PASSIVER** | | **28.256.118** | **26.371.955** |

| | | |
|---|---|---|
| **Eventualposter mv.** | 6 | |
| **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser** | 7 | |

## EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Anpartskapital | Overført overskud | Forslag til udbytte | I alt |
|---|---|---|---|---|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 200.000 | 25.553.812 | 110.000 | 25.863.812 |
| Forslag til resultatdisponering | | 2.007.764 | 107.000 | 2.114.764 |
| **Transaktioner med ejere** | | | | |
| Ordinært udbytte | | | -110.000 | -110.000 |
| **Egenkapital 31. december 2021** | **200.000** | **27.561.576** | **107.000** | **27.868.576** |

**NOTER**

| | 2021<br>kr. | 2020<br>kr. | Note |
|---|---|---|---|
| **Personaleomkostninger** | | | **1** |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: | 1 | 1 | |
| Løn og gager | 300.000 | 300.000 | |
| | **300.000** | **300.000** | |
| **Skat af årets resultat** | | | **2** |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 466.360 | 283.402 | |
| | **466.360** | **283.402** | |

**Materielle anlægsaktiver** **3**

| | Grunde og bygninger |
|---|---|
| Kostpris 1. januar 2021 | 3.080.621 |
| **Kostpris 31. december 2021** | **3.080.621** |
| **Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021** | **3.080.621** |

**Finansielle anlægsaktiver** **4**

| | Kapitalandele i dattervirksomheder |
|---|---|
| Kostpris 1. januar 2021 | 6.365.469 |
| **Kostpris 31. december 2021** | **6.365.469** |
| Værdireguleringer 1. januar 2021 | -2.989.041 |
| Årets værdireguleringer | 461.293 |
| **Værdireguleringer 31. december 2021** | **-2.527.748** |
| **Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021** | **3.837.721** |

**Andre værdipapirer og kapitalandele** **5**

Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:

| | Børsnoterede aktier o.l. | Borsnoterede obligationer o.l. |
|---|---|---|
| Dagsværdi 31. december 2021 | 15.575.522 | 1.349.388 |
| Årets værdiregulering i resultatopgørelsen | 1.609.784 | 55.540 |

**NOTER**

| | Note |
|---|---|
| **Eventualposter mv.** | **6** |

**Hæftelse i sambeskatningen**
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.

| | |
|---|---|
| **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser** | **7** |

Der påhviler ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Smith Holding ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

**Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder**
I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

**Andre driftsindtægter**
Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

**Andre eksterne omkostninger**
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

**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.

**Finansielle indtægter og omkostninger**
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

## BALANCEN

**Materielle anlægsaktiver**
Grunde og bygninger måles til kostpris.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Finansielle anlægsaktiver**
Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode, der anses som en målemetode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

**Værdiforringelse af anlægsaktiver**
Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

**Tilgodehavender**
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Værdipapirer**
Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

**Likvide beholdninger**
Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Skyldig skat 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.

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

**Gældsforpligtelser**
Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.