

**Schiøler's Eftf. ApS  
Nybrogade 26  
4800 Nykøbing F**

**CVR-nr: 15 94 23 71**

**ÅRSREGNSKAB  
1. maj 2016 - 30. april 2017**

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	3
---------------------------	---

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	4
----------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af det interne årsregnskab .....	5
-------------------------------------------------------------------	---

**Ledelsesberetning mv.**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Internt årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Noter .....	14
-------------	----

<b>Selskabet</b>	Schiøler's Eftf. ApS Nybrogade 26 4800 Nykøbing F  CVR-nr: 15 94 23 71
<b>Regnskabsår</b>	1. maj - 30. april
<b>Revisor</b>	Kvist Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab Ravnsøvej 7 8270 Risskov
<b>Ejerforhold</b>	Selskabets kapitalandele indehaves af: Schiøler's Eftf. Holding ApS Nybrogade 26 4800 Nykøbing F

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt det interne årsregnskab for perioden 1. maj 2016 - 30. april 2017.

Det interne årsregnskab aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

Det er min opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

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

Nykøbing F, den     /     2017

**Direktion**

Niels Mørkved

**Til den daglige ledelse i Schiølers Eftf ApS**

Vi har opstillet det interne årsregnskab for Schiølers Eftf ApS for perioden 1. maj 2016 - 30. april 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Regnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 regnskabet i overensstemmelse med den i regnskabet beskrevne regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den i regnskabet beskrevne regnskabspraksis.

I anvendt regnskabspraksis i det interne årsregnskab angives det grundlag, hvorpå regnskabet er udarbejdet, samt regnskabets formål. Det interne årsregnskab er således udelukkende tiltænkt til Deres brug og kan være uegnet til andre formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Dem den daglige ledelse for Schiølers Eftf ApS og bør ikke distribueres til andre parter.

Risskov, den / 2017

Kvist Revision.  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 36495928

René B. Nielsen  
Revisor

**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at udføre opgaver inden for stenhuggeri og dermed beslægtede opgaver.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets drift har udviklet sig som forventet.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Det interne årsregnskab er udarbejdet til selskabets interne brug.

Det interne årsregnskab er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation. Det interne årsregnskab er opstillet med en større specificationsgrad og indeholder specifikationer, der ikke er medtaget i selskabets årsrapport. Opstillingsformen opfylder således ikke årsregnskabsloven fuldt ud.

Det interne årsregnskab udarbejdes efter samme regnskabsprincipper som selskabets årsregnskab. De to regnskaber udviser samme resultat for regnskabsåret og samme egenkapital på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis beskrives i selskabets årsregnskab for året således:

## **GENERELT**

Årsregnskabet for Schiølers Eftf ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

**Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling**

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

**Investeringsejendommenes driftsomkostninger**

Investeringsejendommenes driftsomkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikring og vedligeholdelse.

**Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

**Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

**Andre eksterne omkostninger**

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

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

**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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

**Skat af årets resultat**

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****Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

**Materielle anlægsaktiver**

Investeringsejendomme er ejendomme, der besiddes for at opnå lejeindtægter og kapitalgevinster ved et eventuelt efterfølgende salg.

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommenes købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdi. Ejendommenes dagsværdi revurderes årligt på baggrund af den afkastbaserede værdiansættelsesmodel.

Dagsværdien beregnes ud fra nettoforrentningen for erhvervsejendomme inden for det geografiske område, hvor ejendommene er beliggende. Nettoforrentningen beregnes under hensyntagen til de eksisterende lejekontrakter, ejendommenes vedligeholdelsestilstand samt budgetterne for det kommende år.

Nettoforrentningen beregnes som de samlede huslejeindtægter med fradrag af direkte omkostninger i



form af ejendomsskatter, forsikringer og vedligeholdelse samt administration, som pålignes investeringsejendommene divideret med investeringsejendommens regnskabsmæssige værdi med fradrag af deposita.

Ændringer i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen under posten "Værdiregulering af investeringsejendomme".

Som følge af målingen til dagsværdi foretages der ikke afskrivning på investeringsejendommene.

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	25-50 år	0 %
Tekniske anlæg og maskiner	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

### **Investeringssejendomme**

Investeringssejendomme er ejendomme, der besiddes for at opnå lejeindtægter og kapitalgevinster ved et eventuelt efterfølgende salg.

Investeringssejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringssejendomme måles efterfølgende til dagsværdi. Ejendommens dagsværdi revurderes årligt på baggrund af den afkastbaserede værdiansættelsesmodel.

Dagsværdien beregnes ud fra nettoforrentningen for erhvervssejendomme inden for det geografiske område, hvor ejendommene er beliggende. Nettoforrentningen beregnes under hensyntagen til de eksisterende lejekontrakter, ejendommens vedligeholdelsestilstand samt budgetterne for det kommende år.

Nettoforrentningen beregnes som de samlede huslejeindtægter med fradrag af direkte omkostninger i form af ejendomsskatter, forsikringer og vedligeholdelse samt administration, som pålignes

investeringsejendommene divideret med investeringsejendommens regnskabsmæssige værdi med fradrag af deposita.

Ændringer i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen under posten "Værdiregulering af investeringsejendomme".

Som følge af målingen til dagsværdi foretages der ikke afskrivning på investeringsejendommene.

### **Varebeholdninger**

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

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Ændringer i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster og beløbet efter skat bindes i posten "Reserve for dagsværdi for investeringsaktiver" under egenkapitalen.

1. MAJ 2016 - 30. APRIL 2017

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....	<b>1.838.651</b>	<b>1.443.227</b>
Personaleomkostninger.....	-1.173.054	-1.077.600
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-83.550	-83.549
Andre driftsomkostninger .....	-255.526	-167.045
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>326.521</b>	<b>115.033</b>
Andre finansielle indtægter.....	-94	-400
Andre finansielle omkostninger .....	-158.862	-162.176
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>167.565</b>	<b>-47.543</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>167.565</b>	<b>-47.543</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	167.565	-47.543
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>167.565</b>	<b>-47.543</b>

## AKTIVER

	2017 DKK	2016 DKK
Grunde og bygninger.....	3.438.815	3.511.981
Produktionsanlæg og maskiner.....	10.387	20.774
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3.449.201</b>	<b>3.532.755</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>3.449.201</b>	<b>3.532.755</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....	1.168.285	1.168.285
<b>Varebeholdninger.....</b>	<b>1.168.285</b>	<b>1.168.285</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	172.112	317.521
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	0	32.000
<b>Tilgodehavender.....</b>	<b>172.112</b>	<b>349.521</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>0</b>	<b>32.120</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>1.340.397</b>	<b>1.549.926</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>4.789.598</b>	<b>5.082.681</b>

## PASSIVER

	2017 DKK	2016 DKK
Virksomhedskapital .....	200.000	200.000
Reserve for dagsværdi på investeringsaktiver .....	566.081	566.081
Overført resultat .....	-156.962	-324.528
<b>EGENKAPITAL</b> .....	<b>609.119</b>	<b>441.553</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	0	363.841
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b> .....	<b>0</b>	<b>363.841</b>
Prioritetsgæld .....	2.163.846	2.260.374
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>2.163.846</b>	<b>2.260.374</b>
Kreditinstitutter .....	711.414	843.338
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	84.443	757.247
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	645.528	39.333
1 Anden gæld .....	557.775	359.522
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	17.473	17.473
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>2.016.633</b>	<b>2.016.913</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b> .....	<b>4.180.479</b>	<b>4.277.287</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>4.789.598</b>	<b>5.082.681</b>

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	2017 DKK	2016 DKK
<b>1 Anden gæld</b>		
Moms og afgifter.....	415.920	279.504
Skyldig A-skat.....	16.823	19.839
Skyldig ATP.....	2.410	5.061
Skyldige feriepenge.....	19.201	29.601
Skyldigt AM-bidrag.....	4.484	6.580
Skyldig løn og gage.....	80.000	0
Afsat skyldig feriepengeforpligtelse.....	18.937	18.937
	<u>557.775</u>	<u>359.522</u>

## 2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværender er der deponeret følgende:

Nordea:

- Ejerpantebrev i matr. Nr. 891a og 889b Nykøbing F. Bygrunde på kr. 1.100.000
- Ejerpantebrev i Citroën Jumper på kr. 160.000
- Virksomhedspant på kr. 600.000
-