



Piaster Revisorerne  
vi giver bedre råd

# Schultz ApS

CVR-nr. 19 51 96 00

Kronager 48  
2791 Dragør

## Årsrapport 2017/18 (regnskabsperiode 1. oktober 2017 - 30. september 2018)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
22. februar 2019

---

Frank Schultz Petersen  
*Dirigent*

# Indholdsfortegnelse

|   | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| <b>Påtegning og erklæring</b>                   |             |
| Ledelsespåtegning                               | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Selskabsoplysninger                             | 3           |
| Ledelsesberetning                               | 4           |
| <b>Årsregnskab</b>                              |             |
| Resultatopgørelse                               | 5           |
| Balance   | 6           |
| Noter   | 8           |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 10          |

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Schultz ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 22. februar 2019

I direktionen:



Frank Schultz Petersen

*Direktor*

I bestyrelsen:



Frank Schultz Petersen



Jan Schultz Petersen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## *Til kapitalejerne i Schultz ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Schultz ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Allerød, den 22. februar 2019

**Piaster Revisorerne,**  
**Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**  
**CVR-nr.: 25 16 00 37**

Jesper Peter Falk  
statsautoriseret revisor  
mpe15091

## Selskabsoplysninger

|                   |   |
|-------------------|---|
| <b>Selskabet</b>  | Schultz ApS<br>Kronager 48<br>2791 Dragør   |
|                   | CVR-nr.: 19 51 96 00  |
|                   | Stiftet: 12. september 1996   |
|                   | Hjemsted: Dragør  |
|                   | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september   |
| <b>Direktion</b>  | Frank Schultz Petersen  |
| <b>Bestyrelse</b> | Frank Schultz Petersen<br>Jan Schultz Petersen  |
| <b>Revisor</b>    | Piaster Revisorerne,<br>Statsautoriseret Revisionsaktieselskab<br>Engholm Parkvej 8<br>3450 Allerød |

# **Ledelsesberetning**

## **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at udføre entreprenør- og nedrivningsopgaver.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

|  | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u>  |
|--|-------------|----------------|-----------------|
| <b>Bruttotab</b>                                       |             | <b>-13.369</b> | <b>-28.121</b>  |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder  |             | -22.040        | -215.364        |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder  |             | 133.424        | -1.542          |
| Finansielle indtægter                                  |             | 72             | 37.807          |
| Finansielle omkostninger                               |             | -4.966         | 0               |
| <b>Ordinært resultat før skat</b>                      |             | <b>93.121</b>  | <b>-207.220</b> |
| Skat af årets resultat                                 | 1           | 133.917        | -2.131          |
| <b>Årets resultat</b>                                  |             | <b>227.038</b> | <b>-209.351</b> |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering</b>             |             |                |                 |
| Overført overskud                                      |             | 1.689.152      | -1.993.987      |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen        |             | 0              | 2.000.000       |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode |             | -1.462.114     | -215.364        |
| <b>Disponeret i alt</b>                                |             | <b>227.038</b> | <b>-209.351</b> |

## Balance pr. 30. september

### Aktiver

|  | Note | 2018             | 2017             |
|--|------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2    | 0                | 1.587.114        |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 3    | 0                | 0                |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>         |      | <b>0</b>         | <b>1.587.114</b> |
| <b>Anlægsaktiver</b>                     |      | <b>0</b>         | <b>1.587.114</b> |
| Andre tilgodehavender                    |      | 0                | 533.333          |
| Selskabsskat                             |      | 28.144           | 69.185           |
| <b>Kortfristede tilgodehavender</b>      |      | <b>28.144</b>    | <b>602.518</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>              |      | <b>1.926.794</b> | <b>2.278.667</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                 |      | <b>1.954.938</b> | <b>2.881.185</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                     |      | <b>1.954.938</b> | <b>4.468.299</b> |



## Balance pr. 30. september

### Passiver

|  | Note | 2018             | 2017             |
|--|------|------------------|------------------|
| Selskabskapital  |      | 126.000          | 126.000          |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode           |      | 0                | 1.462.114        |
| Overført resultat  |      | 1.810.935        | 121.783          |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen                  |      | 0                | 2.000.000        |
| <b>Egenkapital</b>   | 4    | <b>1.936.935</b> | <b>3.709.897</b> |
| Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder |      | 0                | 598.424          |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                                    |      | <b>0</b>         | <b>598.424</b>   |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse                            |      | 1.932            | 1.932            |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                         |      | 15.000           | 18.250           |
| Anden gæld   |      | 1.071            | 139.796          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                           |      | <b>18.003</b>    | <b>159.978</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>  |      | <b>18.003</b>    | <b>159.978</b>   |
| <b>Passiver i alt</b>  |      | <b>1.954.938</b> | <b>4.468.299</b> |
| Eventualforpligtelser  | 5    |                  |                  |

## Noter

|   | 2017/18         | 2016/17          |
|---|-----------------|------------------|
| <b>1 Skat af årets resultat</b>   |                 |                  |
| Skat af ordinært resultat   | 0               | -14.185          |
| Regulering af udskudt skat  | 0               | 16.316           |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år                                | -133.917        | 0                |
|   | <b>-133.917</b> | <b>2.131</b>     |
|   |                 |                  |
|   | 2018            | 2017             |
| <b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>                         |                 |                  |
| Kostpris 1. oktober   | 125.000         | 125.000          |
| Årets afgang  | -125.000        | 0                |
| Kostpris 30. september  | 0               | 125.000          |
|   |                 |                  |
| Værdireguleringer 1. oktober  | 1.462.114       | 1.677.478        |
| Årets resultatandele  | -22.040         | -215.364         |
| Årets afgang  | -1.440.074      | 0                |
| Værdireguleringer 30. september   | 0               | 1.462.114        |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>                                | <b>0</b>        | <b>1.587.114</b> |
|   |                 |                  |
| <b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>                         |                 |                  |
| Kostpris 1. oktober   | 65.626          | 65.626           |
| Årets afgang  | -65.626         | 0                |
| Kostpris 30. september  | 0               | 65.626           |
|   |                 |                  |
| Værdireguleringer 1. oktober  | -664.050        | -662.508         |
| Årets resultatandele  | 133.424         | -1.542           |
| Årets afgang  | 530.626         | 0                |
| Værdireguleringer 30. september   | 0               | -664.050         |
|   |                 |                  |
| Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser | 0               | 598.424          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>                                | <b>0</b>        | <b>0</b>         |

## Noter

|   | <u>2018</u>             | <u>2017</u>             |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>4 Egenkapital</b>  |                         |                         |
| Selskabskapital 1. oktober                                    | 126.000                 | 126.000                 |
| Selskabskapital 30. september                                 | 126.000                 | 126.000                 |
| Nettoopskrivning efter indre værdis metode 1. oktober         | 1.462.114               | 1.677.478               |
| Forslag til årets resultatfordeling                           | -1.462.114              | -215.364                |
| Nettoopskrivning efter indre værdis metode 30. september      | 0                       | 1.462.114               |
| Overført resultat 1. oktober                                  | 121.783                 | 2.115.770               |
| Forslag til årets resultatfordeling                           | 1.689.152               | -1.993.987              |
| Overført resultat 30. september                               | 1.810.935               | 121.783                 |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. oktober    | 2.000.000               | 400.000                 |
| Udbetalt udbytte  | -2.000.000              | -400.000                |
| Forslag til årets resultatfordeling                           | 0                       | 2.000.000               |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 30. september | 0                       | 2.000.000               |
| <b>Egenkapital 30. september</b>                              | <b><u>1.936.935</u></b> | <b><u>3.709.897</u></b> |

## 5 Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt**

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 regnskabspost nedenfor.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

#### **Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

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 -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### 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

### Finansielle anlægsaktiver

#### *Kapitalandele i tilknyttede virksomheder*

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes 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.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, 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, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Anvendt regnskabspraksis

### *Kapitalandele i associerede virksomheder*

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes 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.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, 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, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Tilgodehavender**

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

### **Værdipapirer**

Værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. unoterede kapitalandele måles til kostpris.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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.

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.

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

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**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.