



Piaster Revisorerne

vi giver bedre råd

Schultz ApS

CVR-nr. 19 51 96 00

Kronager 48
2791 Dragør

Årsrapport 2016/17

(regnskabsperiode 1. oktober 2016 - 30. september 2017)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
26. januar 2018

Frank Schultz Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 26. januar 2018

I direktionen:



Frank Schultz Petersen

Direktør

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 2016 - 30. september 2017 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 revisorer's 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.

Birkerød, den 26. januar 2018

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

Jesper Peter Falk
statsautoriseret revisor
mnr15091

Selskabsoplysninger

Selskabet	Schultz ApS Kronager 48 2791 Dragør
	CVR-nr.: 19 51 96 00
	Stiftet: 12. september 1996
	Hjemsted: Dragør
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Frank Schultz Petersen
Bestyrelse	Frank Schultz Petersen Jan Schultz Petersen
Revisor	Piaster Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Abildgårdsparken 8A 3460 Birkerød

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

	Note	2016/17	2015/16
Bruttotab		-28.121	-26.076
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-215.364	-1.882.032
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-1.542	-41.488
Finansielle indtægter		37.807	23.049
Finansielle omkostninger		0	-849
Ordinært resultat før skat		-207.220	-1.927.396
Skat af årets resultat	1	-2.131	666
Årets resultat		-209.351	-1.926.730
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-1.993.987	-444.708
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		2.000.000	400.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-215.364	-1.882.022
Disponeret i alt		-209.351	-1.926.730

Balance pr. 30. september

Aktiver

	Note	2017	2016
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	1.587.114	1.802.478
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	0	0
Finansielle anlægsaktiver		1.587.114	1.802.478
Anlægsaktiver		1.587.114	1.802.478
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.659.969
Andre tilgodehavender		533.333	533.333
Udskudt skatteaktiv		0	16.316
Selskabsskat		69.185	113.703
Kortfristede tilgodehavender		602.518	2.323.321
Likvide beholdninger		2.278.667	950.308
Omsætningsaktiver		2.881.185	3.273.630
Aktiver i alt		4.468.299	5.076.108

Balance pr. 30. september

Passiver

	Note	2017	2016
Selskabskapital		126.000	126.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.462.114	1.677.478
Overført resultat		121.783	2.115.770
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		2.000.000	400.000
Egenkapital	4	3.709.897	4.319.248
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder		598.424	596.882
Hensatte forpligtelser		598.424	596.882
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.932	1.932
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.250	18.250
Anden gæld		139.796	139.796
Kortfristede gældsforpligtelser		159.978	159.978
Gældsforpligtelser		159.978	159.978
Passiver i alt		4.468.299	5.076.108
Eventualforpligtelser	5		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>		
1 Skat af årets resultat				
Skat af ordinært resultat	-14.185	0		
Regulering af udskudt skat	16.316	-666		
	<u>2.131</u>	<u>-666</u>		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. oktober	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>		
Kostpris 30. september	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>		
Værdireguleringer 1. oktober	1.677.478	3.559.510		
Årets resultatandele	-215.364	-1.882.032		
Udbytte til moderselskabet	<u>0</u>	<u>0</u>		
Værdireguleringer 30. september	<u>1.462.114</u>	<u>1.677.478</u>		
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.587.114</u>	<u>1.802.478</u>		
Informationer, jf. seneste årsregnskab				
	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
Villy C. Ejendomme ApS				
Dragør				
CVR-nr. 31 76 24 05	<u>100%</u>	<u>125.000</u>	<u>-215.364</u>	<u>1.587.114</u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>		
3 Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. oktober	65.626	65.626		
Kostpris 30. september	65.626	65.626		
Værdireguleringer 1. oktober	-662.508	-621.020		
Årets resultatandele	-1.542	-41.488		
Værdireguleringer 30. september	-664.050	-662.508		
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	598.424	596.882		
Regnskabsmæssig værdi 30. september	0	0		
Informationer, jf. seneste årsregnskab				
	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Årets</u> <u>resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
Scandinavian Demolition Company				
Høje Taastrup				
CVR-nr. 29 83 91 23	50%	125.000	-3.084	-1.196.847

Noter

	2017	2016
4 Egenkapital		
Selskabskapital 1. oktober	126.000	126.000
Selskabskapital 30. september	126.000	126.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 1. oktober	1.677.478	3.559.500
Forslag til årets resultatfordeling	-215.364	-1.882.022
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 30. september	1.462.114	1.677.478
Overført resultat 1. oktober	2.115.770	2.560.478
Forslag til årets resultatfordeling	-1.993.987	-444.708
Overført resultat 30. september	121.783	2.115.770
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. oktober	400.000	400.000
Udbetalt udbytte	-400.000	-400.000
Forslag til årets resultatfordeling	2.000.000	400.000
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 30. september	2.000.000	400.000
Egenkapital 30. september	3.709.897	4.319.248

5 Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 301.026. 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 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 tilknyttede 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.

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 anskaffelseshærdien 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 afhændelsestidspunktet 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 nominal 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 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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