

B. Schrøder Holding ApS

Storegade 20 A, 6670 Holsted

CVR-nr. 20 40 20 83

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. september 2018

Dirigent:

Liselotte Schrøder
Liselotte Schrøder





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juni 2017 - 31. maj 2018	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for B. Schrøder Holding ApS for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018.


Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holsted, den 20. september 2018
Direktion:


Liselotte Schrøder

Bestyrelse:


Bent Møller Schrøder


Michael Schrøder


Liselotte Schrøder

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i B. Schrøder Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for B. Schrøder Holding ApS for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

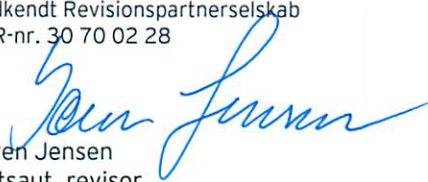
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 20. september 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Søren Jensen
statsaut. revisor

MNE-nr.: mne32733



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	B. Schrøder Holding ApS
Adresse, postnr., by	Storegade 20 A, 6670 Holsted
CVR-nr.	20 40 20 83
Stiftet	19. september 1997
Hjemstedskommune	Vejen
Regnskabsår	1. juni 2017 - 31. maj 2018
Bestyrelse	Bent Møller Schrøder Michael Schrøder Liselotte Schrøder
Direktion	Liselotte Schrøder
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 33, 6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter omfatter besiddelse af aktier, anparter og andre værdipapirer samt dermed beslægtet virksomhed. Derudover ligeledes besiddelse og administration af ejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på 1.576.959 kr. mod et overskud på 49.725.593 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. maj 2018 udviser en egenkapital på 36.348.886 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et resultat i 2018/19 på niveau med det realiserede resultat i 2017/18.

Årsregnskab 1. juni 2017 - 31. maj 2018

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18	2016/17
	Bruttofortjeneste	189.976	75.444
2	Personaleomkostninger	-239.549	-561.992
	Afskrivninger	-200.529	-107.233
	Resultat før finansielle poster	-250.102	-593.781
	Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	0	49.849.399
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.608.339	283.000
3	Finansielle indtægter	262.636	112.305
	Finansielle omkostninger	-34.914	-41.326
	Resultat før skat	1.585.959	49.609.597
4	Skat af årets resultat	-9.000	115.996
	Årets resultat	1.576.959	49.725.593
	Forslag til resultatdisponering		
	Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	44.000.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.608.339	-20.640.497
	Overført resultat	-31.380	26.366.090
		1.576.959	49.725.593

Årsregnskab 1. juni 2017 - 31. maj 2018

Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	4.720.792	4.651.734
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	252.634	321.534
		<u>4.973.426</u>	<u>4.973.268</u>
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i associerede virksomheder	16.516.339	14.908.000
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	13.000.000	13.000.000
	Andre værdipapirer og kapitalandele	50.000	50.000
		<u>29.566.339</u>	<u>27.958.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>34.539.765</u>	<u>32.931.268</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Udskudte skatteaktiver	43.000	45.000
	Tilgodehavende selskabsskat	0	598.996
	Andre tilgodehavender	368.000	108.000
		<u>411.000</u>	<u>751.996</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.688.870</u>	<u>1.455.095</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.099.870</u>	<u>2.207.091</u>
	AKTIVER I ALT	<u>36.639.635</u>	<u>35.138.359</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	120.000	120.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.891.339	283.000
	Overført resultat	34.337.547	34.368.927
	Egenkapital i alt	<u>36.348.886</u>	<u>34.771.927</u>
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	Huslejedeposita	60.000	60.000
		<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig selskabsskat	52.112	0
	Anden gæld	178.637	306.432
		<u>230.749</u>	<u>306.432</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>290.749</u>	<u>366.432</u>
	PASSIVER I ALT	<u>36.639.635</u>	<u>35.138.359</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
9 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juni 2017 - 31. maj 2018

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juni 2017	120.000	283.000	34.368.927	34.771.927
Overført via resultatdisponering	0	1.608.339	-31.380	1.576.959
Egenkapital 31. maj 2018	<u>120.000</u>	<u>1.891.339</u>	<u>34.337.547</u>	<u>36.348.886</u>

Årsregnskab 1. juni 2017 - 31. maj 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for B. Schrøder Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til ejendomsdrift, administration, autodrift og ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Grunde afskrives ikke.

Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Posten omfatter virksomhedens forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder og associerede virksomheder fratrukket af- og nedskrivning på goodwill på erhvervelsestidspunktet.

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 -tab på værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. juni 2017 - 31. maj 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i associerede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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.

Som genindvindingsværdi anvendes 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Årsregnskab 1. juni 2017 - 31. maj 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter bankindeståender.

Selskabsskat

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 gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Årsregnskab 1. juni 2017 - 31. maj 2018

Noter

kr.	2017/18	2016/17	
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	136.652	436.120	
Pensioner	101.361	124.272	
Andre omkostninger til social sikring	1.536	1.600	
	<u>239.549</u>	<u>561.992</u>	
Antal ansatte på balancedagen	<u>1</u>	<u>1</u>	
3 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra associerede virksomheder	260.000	108.000	
Andre finansielle indtægter	2.636	4.305	
	<u>262.636</u>	<u>112.305</u>	
4 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	7.000	-72.996	
Årets regulering af udskudt skat	2.000	-43.000	
	<u>9.000</u>	<u>-115.996</u>	
5 Materielle anlægsaktiver			
kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. juni 2017	4.736.000	344.501	5.080.501
Tilgang i årets løb	200.687	0	200.687
Kostpris 31. maj 2018	<u>4.936.687</u>	<u>344.501</u>	<u>5.281.188</u>
Af- og nedskrivninger 1. juni 2017	84.266	22.967	107.233
Årets afskrivninger	131.629	68.900	200.529
Af- og nedskrivninger 31. maj 2018	<u>215.895</u>	<u>91.867</u>	<u>307.762</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2018	<u>4.720.792</u>	<u>252.634</u>	<u>4.973.426</u>

Årsregnskab 1. juni 2017 - 31. maj 2018

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	Andre værdipapirer og kapitalandele	I alt
Kostpris 1. juni 2017	14.625.000	13.000.000	50.000	27.675.000
Kostpris 31. maj 2018	14.625.000	13.000.000	50.000	27.675.000
Værdireguleringer 1. juni 2017	283.000	0	0	283.000
Andel af årets resultat	1.608.339	0	0	1.608.339
Værdireguleringer 31. maj 2018	1.891.339	0	0	1.891.339
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2018	16.516.339	13.000.000	50.000	29.566.339

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Associerede virksomheder				
Pro Holsted Holding ApS	Vejen	50,0 %	33.032.677	3.216.677
kr.			2017/18	2016/17

7 Selskabskapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

Anparter, 120 stk. a nom. 1.000,00 kr.	120.000	120.000
	120.000	120.000

Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14
Saldo primo	120.000	120.000	120.000	120.000	200.000
Kapitalnedsættelse	0	0	0	0	-80.000
	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000

8 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/5 2018	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Huslejedeposita	60.000	0	60.000	0
	60.000	0	60.000	0

9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for den associerede virksomhed Pro Holsted Holding ApS' gæld til Sydbank, er der givet pant i tilgodehavende gældsbeholdning, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. maj 2018 udgør 13.000.000 kr.