

Schierbeck E-Consult ApS

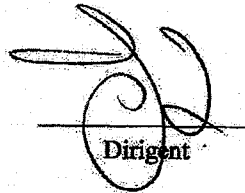
Dronninggårds Alle 68
2840 Holte

CVR-nr. 25 25 30 35

Årsrapport 2018

(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 24/5 2019


Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for Schierbeck E-Consult ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

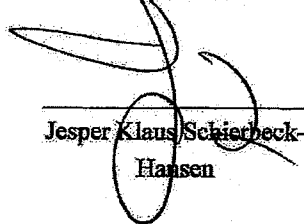
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen har fravalgt revision for det kommende regnskabsår og vurderer betingelserne herfor for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 24/5/2019

Direktion:



Jesper Klaus Schierbeck-
Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Schierbeck E-Consult ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Schierbeck E-Consult ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

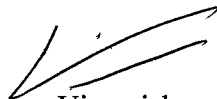
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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.

Gentofte, den 27/5/2019
V & Co Revision
CVR-nr. 34 62 23 10
mne31478


Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Schierbeck E-Consult ApS
Dronninggårds Allé 68
2840 Holte

CVR-nr.: 25 25 30 35
Stiftet: 15. marts 2000
Hjemsted: Holte
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Jesper Klaus Schierbeck-Hansen

Revision

V & Co Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Smakkegårdsvej 217
2820 Gentofte

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve holdingvirksomhed, handelsvirksomhed samt rådgivning- og konsulentvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Der udarbejdes ikke koncernregnskab jf. årsregnskabsloven § 110.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder fortjeneste på anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Personaleomkostninger mv.

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder tab på anlægsaktiver.

Kapitalandele i tilknyttede/associerede virksomheder

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

Finansielle poster

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 vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuelt restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år, restværdi 0-20%

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede/associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede/associerede virksomheder 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 tilknyttede/associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Nyerhvervede eller nystiftede tilknyttede/associerede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede/associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes til kostpris.

Værdiforringelser af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver der måles til kostpris vurderes årligt for indikationer for 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.

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktiver eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 baseret for den for indeværende års anvendte skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til

den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser. Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2018

Note	2018 kr.	2017 t.kr.
BRUTTOFORTJENESTE	-299.116	-37
1 Personaleomkostninger	-120.568	0
Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-19.116	0
DRIFTSRESULTAT	-438.800	-37
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	54.935	315
2 Finansielle indtægter	5.424.979	76
3 Finansielle omkostninger	-237.357	-90
RESULTAT FØR SKAT	4.803.757	264
4 Skat af årets resultat	94.847	11
ÅRETS RESULTAT	4.898.604	275
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Udbytte for regnskabsåret	150.000	106
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-355.848	-547
Overført resultat	5.104.452	716
DISPONERET I ALT	4.898.604	275

Balance

pr. 31. december 2018

Note	AKTIVER	
	2018 kr.	2017 t.kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	554.374 0
5	Materielle anlægsaktiver	554.374 0
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0 1.333
6	Kapitalandele i associerede virksomheder	502.453 107
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.244.236 1.244
	Finansielle anlægsaktiver	1.746.689 2.684
	ANLÆGSAKTIVER	2.301.063 2.684
	Tilgodehavender fra salg	256.881 0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	43.178 1.626
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	672.859 517
	Andre tilgodehavender	1.293.600 0
	Udskudt skatteaktiv	94.846 11
	Tilgodehavender	2.361.364 2.154
	Værdipapirer	3.597.099 1.170
	Likvide beholdninger	2.629.530 18
	OMSÆTNINGSAKTIVER	8.587.993 3.342
	AKTIVER	10.889.056 6.026

Balance

pr. 31. december 2018

PASSIVER

Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Selskabskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	356
Overført resultat	10.497.461	5.393
Foreslået udbytte for regnskabsåret	150.000	106
7 EGENKAPITAL	10.772.461	5.980
Hensættelse til udskudt skat	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	0
Selskabsskat	54.961	38
Anden gæld	61.634	8
Kortfristede gældsforpligtelser	116.595	46
GÆLDSFORPLIGTELSER	116.595	46
PASSIVER	10.889.056	6.026
8 Eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2018	2017
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	120.000	0
Pension	0	0
Andre omkostninger til sociale sikring	568	0
	120.568	0
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	1	0
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	14
Andre finansielle indtægter	5.424.979	62
	5.424.979	76
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle omkostninger	237.357	90
	237.357	90
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-83.539	-11
Sambeskatningsbidrag	-11.308	0
	-94.847	-11

2018
kr.

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2018	0
Tilgang	573.490
Afgang	0
Kostpris 31. december 2018	573.490
Afskrivninger 1. januar 2018	0
Årets afskrivninger	19.116
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december 2018	19.116
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018	554.374

2018
kr.

6 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele associerede virksomheder	Kapitalandele tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2018	260.335	824.382
Tilgang	20.000	100.000
Afgang	-20.000	-447.565
Overførsel	191.813	-191.813
 Kostpris 31. december 2018	 452.148	 285.004
Værdiregulering 1. januar 2018	-153.031	508.889
Årets resultat	54.932	3
Udbytte	0	-332.801
Afskrivninger goodwill	0	0
Tilbageførte op/nedskrivninger årets afgang	10.075	-322.766
Overførsel	138.329	-138.329
 Værdiregulering 31. december 2018	 50.305	 -285.004
 Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018	 502.453	 0

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Legacy Living ApS	Holte	45%
Valmed A/S	Holte	30%
Novettes ApS	Holte	50%
FlexoSort ApS (tidl. Valbeing ApS)	Holte	25%
Value Medico Sweden AB	Sverige	30%
TecPartnering ApS	Holte	85%
Futura Cycling Concept Holding ApS	Holte	50%
BiomassProtein ApS	Odder	24%

2018
kr.

7 Egenkapital

	1/1 2018	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2018
Selskabsskapital	125.000			125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	355.848		-355.848	0
Overført resultat	5.393.009		5.104.452	10.497.461
Henlagt til udbytte	105.800	-105.800	150.000	150.000
	5.979.657	-105.800	4.898.604	10.772.461

8 Eventualposter mv.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Ingen

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen