

Schaltz Holding ApS

CVR-nr. 25357744

Årsrapport 2018/19

19. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 03-01-2020

Peter Reumert Schaltz
Dirigent

Schaltz Holding ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Schaltz Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2018 - 30-09-2019 for Schaltz Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2018 - 30-09-2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 03-01-2020

Direktion

Peter Reumert Schaltz
Direktør

Bestyrelse

Carsten Bo Petersen
Formand

Peter Reumert Schaltz
Medlem

Dorthe Schaltz
Medlem

Alice Petersen
Medlem

Schaltz Holding ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Schaltz Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Schaltz Holding ApS for regnskabsåret 01-10-2018 - 30-09-2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 opstilling 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.

København, den 03-01-2020

SkatteInform Statsautoriseret

Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35394206

Inge Nilsson

Statsautoriseret revisor

mne9880

Schaltz Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Schaltz Holding ApS Markmandsgade 17, 6. 2300 København S
CVR-nr.	25357744
Stiftelsesdato	11-05-2000
Hjemsted	København
Regnskabsår	01-10-2018 - 30-09-2019
Bestyrelse	Carsten Bo Petersen Peter Reumert Schaltz Dorthe Schaltz Alice Petersen
Direktion	Peter Reumert Schaltz, Direktør
Revisor	SkatteInform Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Frederiksborggade 54, 1. tv 1360 København K
Telefon	33321010
Telefax	33323910
E-mail	Info@SkatteInform.dk
Hjemmeside	www.SkatteInform.dk
CVR-nr.	35394206

Schaltz Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje aktier samt virksomhed, der efter bestyrelsens skøn står i forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2018 - 30-09-2019 udviser et resultat på kr. -495.124, og selskabets balance pr. 30-09-2019 udviser en balancesum på kr. 18.910.930, og en egenkapital på kr. 17.690.754. Årets resultat anses for at tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Schaltz Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Schaltz Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

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

Schaltz Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 finansiell 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

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og 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.

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 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 og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Dagsværdien af unoterede aktier/anparter er

Schaltz Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede aktier. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Schaltz Holding ApS

Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-81.356	-116.746
Personaleomkostninger	1	-225.000	0
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		-191.236	0
Driftsresultat		-497.592	-116.746
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-491.605	8.467.105
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		467.567	1.476.464
Andre finansielle indtægter		20.428	93.803
Finansielle omkostninger		-3.213	0
Resultat før skat		-504.415	9.920.626
Skat af årets resultat		9.291	-76.601
Årets resultat		-495.124	9.844.025
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	105.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	-2.622.395
Overført resultat		-495.124	12.360.620
Resultatdisponering		-495.124	9.844.025

Schaltz Holding ApS**Balance 30. september 2018/19**

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2, 3	339.027	830.632
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.685.696	16.311.536
Andre tilgodehavender		2.364.000	2.864.000
Finansielle anlægsaktiver		13.388.723	20.006.168
Anlægsaktiver		13.388.723	20.006.168
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		953.169	32.741
Udskudte skatteaktiver		9.291	0
Tilgodehavende selskabsskat		312.644	0
Andre tilgodehavender		0	191.236
Tilgodehavender		1.275.104	223.977
Likvide beholdninger		4.247.103	4.157.084
Omsætningsaktiver		5.522.207	4.381.061
Aktiver		18.910.930	24.387.229

Schaltz Holding ApS

Balance 30. september 2018/19

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		145.000	145.000
Overført resultat		23.545.754	24.040.878
Udbytte for regnskabsåret		0	105.800
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		-6.000.000	0
Egenkapital		17.690.754	24.291.678
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.375	22.625
Selskabsskat		19.646	15.771
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		56.955	56.955
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		225.000	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		900.200	200
Kortfristede gældsforpligtelser		1.220.176	95.551
Gældsforpligtelser		1.220.176	95.551
Passiver		18.910.930	24.387.229

Eventualforpligtelser

4

Schaltz Holding ApS

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Ekstra- ordinært udbytte for regnskabs- året	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 01-10-2018	145.000	24.040.878	0	105.800	24.291.678
Ekstraordinært udbytte		-6.000.000	6.000.000		0
Betalt udbytte				-105.800	-105.800
Årets resultat		-495.124			-495.124
Betalt ekstraordinært udbytte			-6.000.000		-6.000.000
Egenkapital 30-09-2019	145.000	17.545.754	0	0	17.690.754

Schaltz Holding ApS

Noter

1. Personaleomkostninger

Lønninger	225.000	0
	<u>225.000</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	0

2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris primo	850.000	50.000
Tilgang i årets løb	0	800.000
Kostpris ultimo	<u>850.000</u>	<u>850.000</u>
Opskrivninger primo	-19.368	-50.000
Årets resultat	-491.605	30.632
Opskrivninger ultimo	<u>-510.973</u>	<u>-19.368</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>339.027</u>	<u>830.632</u>

3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Gavepartner A/S	København	100,00	339.027	-491.605
			<u>339.027</u>	<u>-491.605</u>

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Gavepartner A/S og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.