

## **Schaltz Holding ApS**

Markmandsgade 17, 6.

2300 København S

CVR-nr. 25357744

## **Årsrapport 01.10.2015 - 30.09.2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.12.2016

### **Dirigent**

---

Navn: Peter Reumert Schaltz

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2015/16	6
Balance pr. 30.09.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Schaltz Holding ApS  
Markmandsgade 17, 6.  
2300 København S

CVR-nr.: 25357744

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

### Bestyrelse

Carsten Bo Petersen, formand  
Dorthe Schaltz  
Peter Reumert Schaltz  
Alice Petersen

### Direktion

Peter Reumert Schaltz

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Schaltz Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 20.12.2016

### Direktion

Peter Reumert Schaltz

### Bestyrelse

Carsten Bo Petersen  
formand

Dorthe Schaltz

Peter Reumert Schaltz

Alice Petersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Schaltz Holding ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Schaltz Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### 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.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 20.12.2016

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Henrik Vedel

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i at eje aktier samt drive virksomhed med handel, service og rådgivning og hvad der efter bestyrelsens sløn står i forbindelse hermed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 4.536 t.kr., hvilket af ledelsen anses for tilfredsstillende.

Selskabet har tilstrækkelig likviditet til den fremtidige drift og forventer positiv indtjening for 2016/17.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
<b>Bruttotab</b>	1	<b>(146)</b>	<b>(16)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	2.291
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		3.607	0
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		1.087	82
Andre finansielle omkostninger		<u>(26)</u>	<u>(228)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>4.522</b>	<b>2.129</b>
Skat af årets resultat		<u>14</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>4.536</u></b>	<b><u>2.129</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		100	100
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.249	647
Overført resultat		<u>2.187</u>	<u>1.382</u>
		<b><u>4.536</u></b>	<b><u>2.129</u></b>



## Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	6.302
Kapitalandele i associerede virksomheder		6.575	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.829	1.751
Andre tilgodehavender		<u>2.864</u>	<u>2.864</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	2	<b><u>12.268</u></b>	<b><u>10.917</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>12.268</u></b>	<b><u>10.917</u></b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	270
Andre tilgodehavender		1.543	0
Tilgodehavende selskabsskat	3	<u>3.220</u>	<u>2.698</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>4.763</u></b>	<b><u>2.968</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>378</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>5.141</u></b>	<b><u>2.968</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>17.409</u></b>	<b><u>13.885</u></b>

## Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		145	145
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.673	1.364
Overført overskud eller underskud		12.449	8.322
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100	100
<b>Egenkapital</b>		<b>14.367</b>	<b>9.931</b>
Skyldig selskabsskat		508	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>508</b>	<b>0</b>
Bankgæld		0	1.420
Skyldig selskabsskat		2.525	2.525
Anden gæld		9	9
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.534</b>	<b>3.954</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.042</b>	<b>3.954</b>
<b>Passiver</b>		<b>17.409</b>	<b>13.885</b>
Eventualforpligtelser	4		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	5		

## Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	<b>Virksomheds- kapital t.kr.</b>	<b>Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis metode t.kr.</b>	<b>Overført over- skud eller un- derskud t.kr.</b>	<b>Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret t.kr.</b>
Egenkapital primo	145	1.364	8.322	100
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(100)
Udbytte fra tilknyt- tede virksomheder	0	(1.940)	1.940	0
Årets resultat	0	2.249	2.187	100
<b>Egenkapital ul- timo</b>	<b>145</b>	<b>1.673</b>	<b>12.449</b>	<b>100</b>
				<b>I alt t.kr.</b>
Egenkapital primo				9.931
Udbetalt ordinært udbytte				(100)
Udbytte fra tilknyttede virksomheder				0
Årets resultat				4.536
<b>Egenkapital ultimo</b>				<b>14.367</b>

## Noter

### 1. Bruttotab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er selskabets nettoomsætning og andre eksterne omkostninger sammendraget i én post benævnt bruttotab.

	<b>Kapitalan- dele i til- knyttede virksomhe- der t.kr.</b>	<b>Kapitalan- dele i asso- cierede virksomhe- der t.kr.</b>	<b>Andre vær- dipapirer og kapitalan- dele t.kr.</b>	<b>Andre tilgo- dehavender t.kr.</b>
<b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>				
Kostpris primo	4.916	0	2.584	2.864
Overførsler	(4.902)	4.902	0	0
Afgange	(14)	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>4.902</b>	<b>2.584</b>	<b>2.864</b>
Opskrivninger primo	1.386	0	0	0
Valutakursreguleringer	(65)	0	0	0
Overførsler	(1.673)	1.673	245	0
Andel af årets resultat	1.793	0	0	0
Udbytte	(1.940)	0	0	0
Tilbageførsel ved afgange	499	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>1.673</b>	<b>245</b>	<b>0</b>
Nedskrivninger primo	0	0	(833)	0
Overførsler	0	0	(245)	0
Dagsværdireguleringer	0	0	1.078	0
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ul- timo</b>	<b>0</b>	<b>6.575</b>	<b>2.829</b>	<b>2.864</b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Rets- form</b>	<b>Ejer- andel %</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Østjysk Vinforsyning A/S	Hinnerup	A/S	39,0

### 3. Tilgodehavende selskabsskat

Posten består i tilgodehavende sambeskatningsbidrag.

## Noter

### **4. Eventualforpligtelser**

Selskabet var indtil 31.03.2016 administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler frem til og med 31.03.2016 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og frem til og med 31.03.2016 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kilde-skat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet er pr. 30.09.2016 ikke en del af en sambeskatning.

### **5. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse**

Peter Reumert Schaltz, Markmandsgade 17, 6., 2300 København S.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er selskabets nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger sammendraget i én post benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder omkostninger til administration.

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab

#### Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Et eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til dagsværdi svarende til indre værdi på balancedagen. Unoterede kapital andele nedskrives til eventuel lavere nettorealiseringsværdi.

### **Tilgodehavende og skyldig selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.