

Schaltz Holding ApS

Tuborg Havnepark 7

2900 Hellerup

CVR-nr. 25357744

Årsrapport 2021/22

22. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18-10-2022

Peter Schaltz
Dirigent

Schaltz Holding ApS

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Schaltz Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-05-2021 - 30-04-2022 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. 30-04-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-05-2021 - 30-04-2022.

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 18-10-2022

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 01-05-2021 - 30-04-2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 18-10-2022

SkatteInform Statsautoriseret

Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35394206

Inge Nilsson

Statsautoriseret revisor

mne9880

Schaltz Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Schaltz Holding ApS Tuborg Havnepark 7 2900 Hellerup
CVR-nr.	25357744
Stiftelsesdato	11-05-2000
Hjemsted	København
Regnskabsår	01-05-2021 - 30-04-2022
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
Mobil	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.

Usædvanlige forhold

I løbet af regnskabsåret har selskabet modtaget lønkomensation som følge Covid19 og national nedlukning. Selskabet har modtaget kr. 44.806, som er indregnet som særlige poster i resultatopgørelsen, hvilket påvirker årets resultat. I noterne er særlige poster specificeret.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-05-2021 - 30-04-2022 udviser et resultat på kr. -1.716.987, og selskabets balance pr. 30-04-2022 udviser en balancesum på kr. 16.120.619, og en egenkapital på kr. 16.089.840.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Bortset fra udbruddet af COVID-19 virus har der ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Den hastige spredning af COVID-19 virussen i Danmark og resten af verden siden marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Selskabet er for nuværende ikke direkte berørt af de gennemførte restriktioner.

Hvis udbruddet af COVID-19 virus bliver langvarigt og myndighederne gennemfører yderligere tiltag for at dæmme op for smittespredningen, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser blive markante. I et sådant scenarie kan selskabet også blive påvirket negativt. Myndighederne har dog allerede igangsat flere økonomiske støttetiltag, og må forventes at gennemføres yderligere støttetiltag i tilfælde af et længerevarende udbrud, der vil afbøde konsekvenserne af restriktionerne.

Udbruddet af COVID-19 virussen og de indførte restriktioner har ikke i betydende grad påvirket årets aktiviteter og økonomiske udvikling.

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 2021/22 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.

Nettoomsætning

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle aktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Schaltz Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede 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.

Indtægter fra kapitalandele omfatter udbytter fra tilknyttede og associerede virksomheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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.,

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag

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/anpartar er 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.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig

Schaltz Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, 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	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttotab		-57.631	10.034
Personaleomkostninger	1	-303.951	-304.158
Driftsresultat		-361.582	-294.124
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-1.046.570	-626.870
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-286.839	1.706.934
Andre finansielle indtægter		65.389	24.724
Finansielle omkostninger		-10.178	-7.810
Resultat før skat		-1.639.780	802.854
Skat af årets resultat		-77.207	-42.176
Årets resultat		-1.716.987	760.678
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		114.400	113.000
Overført resultat		-1.831.387	647.678
Resultatdisponering		-1.716.987	760.678

Schaltz Holding ApS

Balance 30. april 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2, 3	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	4	14.425.427	14.115.108
Finansielle anlægsaktiver		14.425.427	14.115.108
Anlægsaktiver		14.425.427	14.115.108
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.222.527	1.134.634
Udskudte skatteaktiver		0	77.207
Tilgodehavende selskabsskat		97.100	145.190
Andre tilgodehavender		0	2.364.000
Tilgodehavender		1.319.627	3.721.031
Likvide beholdninger		375.565	123.052
Omsætningsaktiver		1.695.192	3.844.083
Aktiver		16.120.619	17.959.191

Schaltz Holding ApS

Balance 30. april 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		145.000	145.000
Overført resultat		15.830.440	17.661.827
Udbytte for regnskabsåret		114.400	113.000
Egenkapital		16.089.840	17.919.827
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.469	19.500
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		10.110	19.664
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		200	200
Kortfristede gældsforpligtelser		30.779	39.364
Gældsforpligtelser		30.779	39.364
Passiver		16.120.619	17.959.191
Eventualforpligtelser	5		
Udskidte skatteaktiver og forpligtelser	6		

Schaltz Holding ApS

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 01-05-2021	145.000	17.661.827	113.000	17.919.827
Betalt udbytte			-113.000	-113.000
Årets resultatdisponering		-1.831.387	114.400	-1.716.987
Egenkapital 30-04-2022	145.000	15.830.440	114.400	16.089.840

Schaltz Holding ApS

Noter

	2021/22	2020/21
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	303.951	304.158
	303.951	304.158
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	1.250.000	850.000
Tilgang i årets løb	0	400.000
Kostpris ultimo	1.250.000	1.250.000
Opskrivninger primo	-1.250.000	-809.678
Årets resultat	0	-440.322
Opskrivninger ultimo	-1.250.000	-1.250.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Gavepartner A/S	København	100,00	-1.233.118	-1.046.570
			-1.233.118	-1.046.570

4. Andre værdipapirer og kapitalandele

Regnskabsmæssig værdi sammensætter sig således:

A/S Ølands Butikcenter	448.422	5.736.351
Børsnoterede værdipapirer	13.977.005	8.378.757
	14.425.427	14.115.108

Ændringer i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen som urealiseret tab udgør kr. -591.919 for børsnoterede værdipapirer og kr. -87.929 for andre kapitalandele.

5. Eventualforpligtelser

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

Selskabet har overfor datterselskabet Schaltz A/S afgivet en støtteklæring, hvori selskabet erklærer gennem undladelse af inddrivelse af koncernens tilgodehavender og eventuelle tilskud at indestå for datterselskabets forpligtelser og dermed sikre datterselskabets fortsatte drift. Erklæringen er gældende i minimum 12 måneder.

Noter

6. Udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Selskabet har et fremførbart skattemæssigt underskud på kr. 990.519. Værdien af det udskudte skatteaktiv afhænger af den fremtidige udvikling, hvorfor der er tilknyttet en vis usikkerhed ved målingen af aktivitet, da uforudsete forhold kan have indflydelse såvel positivt som negativt på ledelsens forventninger til fremtidig drift. Ledelsen har vurderet, at der ikke på nuværende tidspunkt er tilstrækkeligt grundlag for fuldt ud udnyttelse heraf. Selskabet har derfor et eventualaktiv i form af udskudt skatteaktiv på 217.914 kr.