

## **Schaltz Holding ApS**

Markmandsgade 17, 6.

2300 København S

CVR-nr. 25357744

## **Årsrapport 2019/20**

20. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 04-12-2020

---

Peter Schaltz  
Dirigent

## Schaltz Holding ApS

### Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	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 01-10-2019 - 30-04-2020 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. 30-04-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2019 - 30-04-2020.

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 04-12-2020

#### **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 01-10-2019 - 30-04-2020 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 04-12-2020

#### **SkatteInform Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**

CVR-nr. 35394206

Inge Nilsson  
Statsautoriseret revisor  
mne9880

## Schaltz Holding ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Schaltz Holding ApS Markmandsgade 17, 6. 2300 København S
CVR-nr.	25357744
Stiftelsesdato	11-05-2000
Hjemsted	København
Regnskabsår	01-10-2019 - 30-04-2020
<b>Bestyrelse</b>	Carsten Bo Petersen Peter Reumert Schaltz Dorthe Schaltz Alice Petersen
<b>Direktion</b>	Peter Reumert Schaltz, Direktør
<b>Revisor</b>	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 01-10-2019 - 30-04-2020 udviser et resultat på kr. -421.005, og selskabets balance pr. 30-04-2020 udviser en balancesum på kr. 17.405.248, og en egenkapital på kr. 17.269.749. Årets resultat er under det forventede.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Udbruddet af COVID-19 giver anledning til overvejelser omkring udfordringer og risici for virksomheden.

Om end virusudbruddet giver usikkerhed politisk såvel som samfundsmæssigt, er der, med de nuværende og planlagte aktiviteter ikke anledning til at frygte særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab forventes at være sikret i tilstrækkeligt omfang.

#### **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 2019/20 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.

#### Omlægning af regnskabsår

Selskabet har omlagt regnskabsåret fra 01/10 - 30/09 til 01/05 - 30/04 . Balancedagen er herefter 30-04-2020. Omlægningen af regnskabsåret skyldes tilpasning til datterselskabets regnskabsår.

#### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Personaleomkostninger**

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

### **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.



## **Schaltz Holding ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **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 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 acontoskatte.

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

## **Schaltz Holding ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **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	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-38.723</b>	<b>-81.356</b>
Personaleomkostninger	1	-108.825	-225.000
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		0	-191.236
<b>Driftsresultat</b>		<b>-147.548</b>	<b>-497.592</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-298.705	-491.605
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-102.907	467.567
Andre finansielle indtægter		20.244	20.428
Finansielle omkostninger		-2.181	-3.213
<b>Resultat før skat</b>		<b>-531.097</b>	<b>-504.415</b>
Skat af årets resultat		110.092	9.291
<b>Årets resultat</b>		<b>-421.005</b>	<b>-495.124</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		110.600	0
Overført resultat		-531.605	-495.124
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-421.005</b>	<b>-495.124</b>

**Schaltz Holding ApS****Balance 30. april 2020**

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2, 3	40.322	339.027
Andre værdipapirer og kapitalandele	4	13.042.389	10.685.696
Andre tilgodehavender	5	2.461.000	2.364.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>15.543.711</b>	<b>13.388.723</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>15.543.711</b>	<b>13.388.723</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.316.458	953.169
Udskudte skatteaktiver		119.383	9.291
Tilgodehavende selskabsskat		333.002	312.644
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.768.843</b>	<b>1.275.104</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>92.694</b>	<b>4.247.103</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.861.537</b>	<b>5.522.207</b>
<b>Aktiver</b>		<b>17.405.248</b>	<b>18.910.930</b>

## Schaltz Holding ApS

### Balance 30. april 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		145.000	145.000
Overført resultat		17.014.149	23.545.754
Udbytte for regnskabsåret		110.600	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0	-6.000.000
<b>Egenkapital</b>		<b>17.269.749</b>	<b>17.690.754</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.925	18.375
Selskabsskat		97.000	19.646
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		0	56.955
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		19.374	225.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		200	900.200
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>135.499</b>	<b>1.220.176</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>135.499</b>	<b>1.220.176</b>
<b>Passiver</b>		<b>17.405.248</b>	<b>18.910.930</b>

Eventualforpligtelser

6

## Schaltz Holding ApS

### Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Ekstra- ordinært udbytte for regnskabs- året	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 01-10-2019	145.000	23.545.754	-6.000.000	0	17.690.754
Årets resultatdisponering		-531.605		110.600	-421.005
<b>Egenkapital 30-04-2020</b>	<b>145.000</b>	<b>23.014.149</b>	<b>-6.000.000</b>	<b>110.600</b>	<b>17.269.749</b>

## Noter

	2019/20	2018/19		
<b>1. Personalemkostninger</b>				
Lønninger	108.825	225.000		
	<b>108.825</b>	<b>225.000</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1		
<b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris primo	850.000	850.000		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>850.000</b>	<b>850.000</b>		
Opskrivninger primo	-510.973	-19.368		
Årets resultat	-298.705	-491.605		
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>-809.678</b>	<b>-510.973</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>40.322</b>	<b>339.027</b>		
<b>3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel i %</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
Gavepartner A/S	København	100,00	40.322	-298.705
			<b>40.322</b>	<b>-298.705</b>
<b>4. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>				
Kostpris primo			9.281.061	14.896.322
Tilgang i årets løb			6.690.573	431.380
Afgang i årets løb			-4.120.823	-6.046.641
<b>Kostpris ultimo</b>			<b>11.850.811</b>	<b>9.281.061</b>
Opskrivninger primo			1.404.635	1.415.214
Årets opskrivninger			-213.057	-10.579
<b>Opskrivninger ultimo</b>			<b>1.191.578</b>	<b>1.404.635</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>			<b>13.042.389</b>	<b>10.685.696</b>
<i>Årets opskrivninger kan specificeres således:</i>				
A/S Ølands Butikscener			273.762	218.804
Andre værdipapirer			-486.819	-229.383
			<b>-213.057</b>	<b>-10.579</b>

## Schaltz Holding ApS

### Noter

	2019/20	2018/19
<i>Regnskabsmæssig værdi sammensætter sig således:</i>		
A/S Ølands Butikcenter	4.491.780	4.218.018
Andre værdipapirer	8.550.609	6.467.678
	<b>13.042.389</b>	<b>10.685.696</b>
<b>5. Andre tilgodehavender</b>		
Lån Ølands Butikcenter	2.364.000	2.364.000
Tilgodehavende acontoskat	97.000	0
	<b>2.461.000</b>	<b>2.364.000</b>

### 6. Eventualforpligtelser

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

Selskabet har overfor datterselskabet Gavepartner A/S afgivet en støtteerklæring, 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.