

Schaltz Holding ApS

Tuborg Havnepark 7

2900 Hellerup

CVR-nr. 25357744

Årsrapport 2020/21

21. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 07-10-2021

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	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Schaltz Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-05-2020 - 30-04-2021 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. 30-04-2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-05-2020 - 30-04-2021.

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 30-09-2021

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 01-05-2020 - 30-04-2021 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 30-09-2021

**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	01-05-2020 - 30-04-2021
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.

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 01-05-2020 - 30-04-2021 udviser et resultat på kr. 760.678, og selskabets balance pr. 30-04-2021 udviser en balancesum på kr. 17.959.191, og en egenkapital på kr. 17.919.827.

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.

Årets udvikling og resultat anses under disse omstændigheder for at være 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 2020/21 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.

Rettelse af væsentlige fejl vedrørende foregående år

Der er foretaget ændringer af klassifikationen af sammenligningstallet for nedenstående poster med henblik på efterlevelse af årsregnskabsloven.

Der er foretaget følgende ændringer:

Lønkomensation på kr. 67.500 er ved en fejl indregnet under personaleomkostningerne i regnskabsåret 2019/20. Vi har reklassificeret beløbet fra personaleomkostninger til posten andre driftsindtægter i sammenligningsåret.

Ændringen medfører ikke ændringer i årets resultat eller egenkapital, eftersom der alene er tale om tilpasning af klassifikationen i resultatopgørelsen, der efter ændringen vurderes at give et bedre retvisende billede

Bortset fra ovennævnte områder er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste 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.

Schaltz Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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 finansiel 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).

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	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		10.034	28.777
Personaleomkostninger	1	-304.158	-176.325
Driftsresultat		-294.124	-147.548
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-626.870	-298.705
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		1.706.934	-102.907
Andre finansielle indtægter		24.724	20.244
Finansielle omkostninger		-7.810	-2.181
Resultat før skat		802.854	-531.097
Skat af årets resultat		-42.176	110.092
Årets resultat		760.678	-421.005
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		113.000	110.600
Overført resultat		647.678	-531.605
Resultatdisponering		760.678	-421.005

Schaltz Holding ApS

Balance 30. april 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2, 3	0	40.322
Andre værdipapirer og kapitalandele	4	14.115.108	13.042.389
Andre tilgodehavender		0	2.461.000
Finansielle anlægsaktiver		14.115.108	15.543.711
Anlægsaktiver		14.115.108	15.543.711
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.134.634	1.316.458
Udskudte skatteaktiver		77.207	119.383
Tilgodehavende selskabsskat		145.190	333.002
Andre tilgodehavender		2.364.000	0
Tilgodehavender		3.721.031	1.768.843
Likvide beholdninger		123.052	92.694
Omsætningsaktiver		3.844.083	1.861.537
Aktiver		17.959.191	17.405.248

Schaltz Holding ApS

Balance 30. april 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		145.000	145.000
Overført resultat		17.661.827	17.014.149
Udbytte for regnskabsåret		113.000	110.600
Egenkapital		17.919.827	17.269.749
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.500	18.925
Selskabsskat		0	97.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		19.664	19.374
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		200	200
Kortfristede gældsforpligtelser		39.364	135.499
Gældsforpligtelser		39.364	135.499
Passiver		17.959.191	17.405.248
Eventualforpligtelser	5		
Særlige poster	6		

Schaltz Holding ApS

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 01-05-2020	145.000	17.014.149	110.600	17.269.749
Betalt udbytte			-110.600	-110.600
Årets resultatdisponering		647.678	113.000	760.678
Egenkapital 30-04-2021	145.000	17.661.827	113.000	17.919.827

Noter

	2020/21	2019/20
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	304.158	176.325
	304.158	176.325
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	850.000	850.000
Tilgang i årets løb	400.000	0
Kostpris ultimo	1.250.000	850.000
Opskrivninger primo	-809.678	-510.973
Årets resultat	-440.322	-298.705
Opskrivninger ultimo	-1.250.000	-809.678
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	40.322

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Gavepartner A/S	København	100,00	-186.548	-626.870
			-186.548	-626.870

4. Andre værdipapirer og kapitalandele

Regnskabsmæssig værdi sammensætter sig således:

A/S Ølands Butikcenter	5.736.351
Børsnoterede værdipapirer	8.378.757
	14.115.108

Ændringer i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen som urealiseret gevinst udgør kr. 291.696 for børsnoterede værdipapirer og kr. 1.244.571 for andre kapitalandele.

5. 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 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**2020/21****2019/20****6. Særlige poster**

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende struktureringer af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster- og tab i tilknytning hertil, og som over tid har en væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktér.

Som aftalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af Covid-19 lønkomensation. Dette forhold afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift, og er derfor medtaget i denne note.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet

Andre driftsindtægter	44.806	67.500
	44.806	67.500
Indtægter		
Lønkomensation	44.806	67.500
	44.806	67.500