

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Schwartz Holding ApS

Æblegård 6
8700 Horsens

CVR-nr. 25 55 50 31

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 11/04 2024

Kent Schwartz Pedersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	10
Balance 31. december 2023	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Schwartz Holding ApS
Æblegård 6
8700 Horsens

CVR-nr.: 25 55 50 31
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
Hjemsted: Horsens

Direktion

Kent Schwartz Pedersen

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Schwartz Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 11. april 2024

Direktion

Kent Schwartz Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Schwartz Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Schwartz Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Horsens, den 11. april 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Laila Olsen
registreret revisor
MNE-nr. mne12478

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er enten direkte eller gennem andre selskaber at drive handel, produktion samt investering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 2.583.885, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 46.226.885.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Schwartz Holding ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Lejeindtægter

Huslejeindtægter indregnes i henhold til indgåede lejeaftaler med den del der vedrører regnskabsåret.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	33 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Schwartz Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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 amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		468.959	351.461
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(273.216)</u>	<u>(273.216)</u>
Resultat før finansielle poster		195.743	78.245
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		758.368	853.143
Finansielle indtægter	1,2	2.221.579	1.404.272
Finansielle omkostninger	1	<u>(76.916)</u>	<u>(5.990.778)</u>
Resultat før skat		3.098.774	(3.655.118)
Skat af årets resultat	3	<u>(514.889)</u>	<u>991.845</u>
Årets resultat		<u>2.583.885</u>	<u>(2.663.273)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		11.000.000	300.000
Ekstraordinært udbytte		0	1.800.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		(94.775)	(946.857)
Overført resultat		<u>(8.321.340)</u>	<u>(3.816.416)</u>
		<u>2.583.885</u>	<u>(2.663.273)</u>

Balance 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	9.735.535	8.443.507
Materielle anlægsaktiver under udførelse	4	4.110.918	4.106.528
Materielle anlægsaktiver		<u>13.846.453</u>	<u>12.550.035</u>
Kapitalandele i kapitalinteresser	5	2.809.695	2.904.470
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.809.695</u>	<u>2.904.470</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>16.656.148</u>	<u>15.454.505</u>
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	6	2.010.433	3.211.802
Andre tilgodehavender	7	609.893	647.393
Udskudt skatteaktiv	8	301.441	816.330
Selskabsskat		167.867	544.058
Tilgodehavende moms og afgifter		278.015	0
Periodeafgrænsningsposter		29.193	25.166
Tilgodehavender		<u>3.396.842</u>	<u>5.244.749</u>
Værdipapirer	1	24.863.859	25.330.810
Værdipapirer		<u>24.863.859</u>	<u>25.330.810</u>
Likvide beholdninger		<u>3.195.840</u>	<u>74.755</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>31.456.541</u>	<u>30.650.314</u>
Aktiver i alt		<u>48.112.689</u>	<u>46.104.819</u>

Balance 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.790.945	2.885.720
Overført resultat		32.310.940	40.632.280
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>11.000.000</u>	<u>300.000</u>
Egenkapital	9	<u>46.226.885</u>	<u>43.943.000</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>1.292.923</u>	<u>1.667.766</u>
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>1.292.923</u>	<u>1.667.766</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	398.585	412.275
Leverandører af varer og tjenesteydelser		194.296	34.025
Anden gæld		<u>0</u>	<u>47.753</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>592.881</u>	<u>494.053</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.885.804</u>	<u>2.161.819</u>
Passiver i alt		<u>48.112.689</u>	<u>46.104.819</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	2.885.720	40.632.280	300.000	43.943.000
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	(300.000)	(300.000)
Årets resultat	0	(94.775)	(8.321.340)	11.000.000	2.583.885
Egenkapital 31. december 2023	125.000	2.790.945	32.310.940	11.000.000	46.226.885

Noter til årsrapporten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
1 Oplysning om dagsværdi		
Værdipapirer		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>25.330.810</u>	<u>31.447.517</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>1.117.003</u>	<u>(5.259.910)</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>24.863.859</u>	<u>25.330.810</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra kapitalinteresser	99.047	145.642
Andre finansielle indtægter	<u>2.122.532</u>	<u>1.258.630</u>
	<u>2.221.579</u>	<u>1.404.272</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>514.889</u>	<u>(991.845)</u>
	<u>514.889</u>	<u>(991.845)</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse
Kostpris 1. januar 2023	9.627.789	0
Tilgang i årets løb	<u>1.565.244</u>	<u>4.110.918</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>11.193.033</u>	<u>4.110.918</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	1.184.282	0
Årets afskrivninger	<u>273.216</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>1.457.498</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>9.735.535</u>	<u>4.110.918</u>

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2023	18.750	18.750
Kostpris 31. december 2023	18.750	18.750
Værdireguleringer 1. januar 2023	2.885.720	3.832.577
Årets resultat	758.368	853.143
Udbytte modtaget	(853.143)	(1.800.000)
Værdireguleringer 31. december 2023	2.790.945	2.885.720
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	2.809.695	2.904.470

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Flowconcept ApS	Horsens	30 %

	2023	2022
	kr.	kr.
6 Tilgodehavende fra kapitalinteresser		
Af de samlede tilgodehavender hos kapitalinteresser forfalder følgende beløb til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb	2.010.433	0
7 Andre tilgodehavender		
Øvrige tilgodehavender, der forfalder mindre end 1 år efter balancedagen	30.000	0
Øvrige tilgodehavender, der forfalder mere end 1 år efter balancedagen	579.893	647.393
	609.893	647.393

Heraf forfalder 569.893 kr. efter 1 år.

Noter til årsrapporten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
8 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2023	(816.330)	175.515
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	514.889	(991.845)
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>301.441</u>	<u>816.330</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2023	<u>0</u>	<u>0</u>
 Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	209.479	194.556
Skattemæssigt underskud	(510.920)	(1.010.886)
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>301.441</u>	<u>816.330</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
 Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>301.441</u>	<u>816.330</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>301.441</u>	<u>816.330</u>

9 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 1.250 anparter à nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

10 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>1.691.507</u>	<u>1.691.508</u>	<u>398.585</u>	<u>0</u>
	<u>1.691.507</u>	<u>1.691.508</u>	<u>398.585</u>	<u>0</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.691, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør t.kr. 9.735.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 1.800 i ovenstående grunde og bygninger, ejerpantebrevene er i selskabets egen besiddelse.