

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Schwartz Holding ApS

Rasmus Østergaards Have 6, 1 tv
8700 Horsens

CVR-nr. 25 55 50 31

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 25/04 2022

Kent Schwartz Pedersen
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	10
Balance 31. december 2021	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Schwartz Holding ApS
Rasmus Østergaards Have 6, 1 tv
8700 Horsens

CVR-nr.: 25 55 50 31
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
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 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 9. marts 2022

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 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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.

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 9. marts 2022

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 2021 udviser et overskud på kr. 4.028.538, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 48.656.272.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Schwartz Holding ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Associerede virksomheder indgår som følge af Erhvervsstyrelsens vejledning herom, nu som del af kapitalinteresser.

Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Der er ingen effekt af praksisændringen i resultatopgørelsen, på egenkapital eller på balancesummen.

Bortset fra ovenstående er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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.

Af- og nedskrivninger

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealisationsværdi.

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 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttofortjeneste		428.521	520.100
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		(273.216)	(362.677)
Resultat før finansielle poster		155.305	157.423
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	18.859.781
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		1.276.039	175.288
Finansielle indtægter	1	3.399.028	1.752.988
Finansielle omkostninger		(24.288)	(446.319)
Resultat før skat		4.806.084	20.499.161
Skat af årets resultat	2	(777.546)	(325.919)
Årets resultat		4.028.538	20.173.242
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		250.000	14.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		(4.879.572)	(4.709.430)
Overført resultat		8.658.110	10.882.672
		4.028.538	20.173.242

Balance 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		8.716.723	8.989.939
Materielle anlægsaktiver under udførelse		3.080.138	3.080.138
Materielle anlægsaktiver	3	<u>11.796.861</u>	<u>12.070.077</u>
Kapitalandele i kapitalinteresser	4	3.851.327	8.730.899
Finansielle anlægsaktiver		<u>3.851.327</u>	<u>8.730.899</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>15.648.188</u>	<u>20.800.976</u>
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		3.066.160	312.500
Andre tilgodehavender	5	659.893	689.893
Selskabsskat		112.848	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	81.082
Periodeafgrænsningsposter		22.536	22.020
Tilgodehavender		<u>3.861.437</u>	<u>1.105.495</u>
Værdipapirer	1	31.447.517	19.177.504
Værdipapirer		<u>31.447.517</u>	<u>19.177.504</u>
Likvide beholdninger		<u>471.004</u>	<u>20.996.785</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>35.779.958</u>	<u>41.279.784</u>
Aktiver i alt		<u>51.428.146</u>	<u>62.080.760</u>

Balance 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		3.832.577	8.712.149
Overført resultat		44.448.695	35.790.586
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>250.000</u>	<u>14.000.000</u>
Egenkapital	6	<u>48.656.272</u>	<u>58.627.735</u>
Hensættelse til udskudt skat	7	<u>175.515</u>	<u>155.561</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>175.515</u>	<u>155.561</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>2.076.150</u>	<u>2.490.236</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>2.076.150</u>	<u>2.490.236</u>
Gæld til realkreditinstitutter	8	418.982	424.110
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.081	208.328
Selskabsskat		0	74.101
Anden gæld		<u>65.146</u>	<u>100.689</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>520.209</u>	<u>807.228</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.596.359</u>	<u>3.297.464</u>
Passiver i alt		<u>51.428.146</u>	<u>62.080.760</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

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 2021	125.000	8.712.149	35.790.585	14.000.000	58.627.734
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	(14.000.000)	(14.000.000)
Årets resultat	0	(4.879.572)	8.658.110	250.000	4.028.538
Egenkapital 31. december 2021	125.000	3.832.577	44.448.695	250.000	48.656.272

Noter til årsrapporten

	2021	2020
	kr.	kr.
1 Oplysning om dagsværdi		
Værdipapirer		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>19.177.504</u>	<u>21.102.741</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>2.690.264</u>	<u>860.190</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>31.447.517</u>	<u>19.177.504</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	757.592	1.407.516
Årets udskudte skat	19.954	64.485
Sambeskatningsbidrag	<u>0</u>	<u>(1.146.082)</u>
	<u>777.546</u>	<u>325.919</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg-	Materielle an-
	ninger	lægsaktiver un-
	der udførelse	
Kostpris 1. januar 2021	9.627.789	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>3.080.138</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>9.627.789</u>	<u>3.080.138</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	637.850	0
Årets afskrivninger	<u>273.216</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>911.066</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>8.716.723</u>	<u>3.080.138</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2021	18.750	0
Overførsler i årets løb	<u>0</u>	<u>18.750</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>18.750</u>	<u>18.750</u>
Værdireguleringer 1. januar 2021	8.712.149	0
Årets resultat	1.276.039	175.288
Udbytte modtaget	(6.155.611)	0
Overførsler i årets løb	<u>0</u>	<u>8.536.861</u>
Værdireguleringer 31. december 2021	<u>3.832.577</u>	<u>8.712.149</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>3.851.327</u>	<u>8.730.899</u>

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Flowconcept ApS	Horsens	30 %	12.837.755	4.253.460

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
5 Andre tilgodehavender		
Øvrige tilgodehavender	<u>659.893</u>	<u>689.893</u>
	<u>659.893</u>	<u>689.893</u>

Heraf forfalder 629.893 kr. efter 1 år.

Noter til årsrapporten

6 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.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
7 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2021	155.561	91.076
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	19.954	64.485
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2021	<u>175.515</u>	<u>155.561</u>

8 Langfristede gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitutter

Efter 5 år	412.741	781.094
Mellem 1 og 5 år	1.663.409	1.709.142
Langfristet del	2.076.150	2.490.236
Inden for et år	418.982	424.110
	<u>2.495.132</u>	<u>2.914.346</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 2.495, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør t.kr. 8.717.

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