

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

P. Schwarz Holding ApS

Poppelvej 7
8700 Horsens

CVR-nr. 25 57 89 88

Årsrapport for 2023

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 29/04 2024

Poul Schwarz
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023 | 9 |
| Balance pr. 31. december 2023 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

P. Schwarz Holding ApS
Poppelvej 7
8700 Horsens

CVR-nr.: 25 57 89 88
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
Hjemsted: Horsens

Direktion

Poul Schwarz, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for P. Schwarz 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.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 29. april 2024

Direktion

Poul Schwarz
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i P. Schwarz Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for P. Schwarz Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 29. april 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Søren Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33225

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er direkte eller indirekte via datterselskaber, at drive arkitektvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 1.412.056, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 7.491.650.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P. Schwarz 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.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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

Bruttotab

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

Bruttotab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder 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 P. Schwarz Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

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

P. Schwarz Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skatemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter 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. |
|---|-------------|-------------------------|-----------------------|
| Bruttotab | | (14.945) | (8.697) |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | 1 | 113.033 | 9.243 |
| Finansielle indtægter | 2,3 | 1.765.196 | 529.165 |
| Finansielle omkostninger | 4 | <u>(37.781)</u> | <u>(36.556)</u> |
| Resultat før skat | | 1.825.503 | 493.155 |
| Skat af årets resultat | 5 | <u>(413.447)</u> | <u>(108.944)</u> |
| Årets resultat | | <u>1.412.056</u> | <u>384.211</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 1.000.000 | 117.800 |
| Overført resultat | | <u>412.056</u> | <u>266.411</u> |
| | | <u>1.412.056</u> | <u>384.211</u> |

Balance pr. 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> kr. | <u>2022</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 6 | 331.686 | 218.653 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>331.686</u> | <u>218.653</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>331.686</u> | <u>218.653</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 379.183 |
| Andre tilgodehavender | | 250.000 | 0 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 53.636 | 0 |
| Tilgodehavender | | <u>303.636</u> | <u>379.183</u> |
| Værdipapirer | 2 | 6.086.326 | 4.383.275 |
| Værdipapirer | | <u>6.086.326</u> | <u>4.383.275</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>1.644.708</u> | <u>1.724.409</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>8.034.670</u> | <u>6.486.867</u> |
| Aktiver i alt | | <u>8.366.356</u> | <u>6.705.520</u> |

Balance pr. 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> kr. | <u>2022</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 6.366.650 | 5.954.594 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 1.000.000 | 117.800 |
| Egenkapital | | <u>7.491.650</u> | <u>6.197.394</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 5.000 | 5.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 174.361 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 114.209 | 415.031 |
| Selskabsskat | | 427.847 | 82.821 |
| Anden gæld | | 153.289 | 5.274 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>874.706</u> | <u>508.126</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>874.706</u> | <u>508.126</u> |
| Passiver i alt | | <u>8.366.356</u> | <u>6.705.520</u> |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u> | <u>Overført</u> <u>resultat</u> | <u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 125.000 | 5.954.594 | 117.800 | 6.197.394 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (117.800) | (117.800) |
| Årets resultat | 0 | 412.056 | 1.000.000 | 1.412.056 |
| Egenkapital 31. december 2023 | 125.000 | 6.366.650 | 1.000.000 | 7.491.650 |

Noter til årsrapporten

| | 2023 | 2022 |
|--|------------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Andel af overskud i tilknyttede virksomheder | 113.033 | 9.243 |
| | 113.033 | 9.243 |
| 2 Oplysning om dagsværdi | | |
| Værdipapirer | | |
| Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo | 4.383.275 | 3.904.979 |
| Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen | 1.703.051 | 478.296 |
| Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo | 6.086.326 | 4.383.275 |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 3.000 | 8.000 |
| Andre finansielle indtægter | 1.762.196 | 521.165 |
| | 1.765.196 | 529.165 |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 37.781 | 36.556 |
| | 37.781 | 36.556 |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 413.416 | 108.944 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 31 | 0 |
| | 413.447 | 108.944 |

Noter til årsrapporten

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 6 Kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 2.200.000 | 2.200.000 |
| Kostpris 31. december 2023 | 2.200.000 | 2.200.000 |
| Værdireguleringer 1. januar 2023 | (1.981.347) | (1.990.590) |
| Årets resultat | 113.033 | 9.243 |
| Værdireguleringer 31. december 2023 | (1.868.314) | (1.981.347) |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 331.686 | 218.653 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
|------------------------|-----------------|------------------|
| Schwarz Arkitekter A/S | Horsens | 100 % |

7 Eventualforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.