

Bjarne Schøtz Holding ApS
Snerlevej 39
6710 Esbjerg V
CVR-nr. 26388600

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.05.2016

Dirigent

Navn: Bjarne Schøtz

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bjarne Schøtz Holding ApS

Snerlevej 39

6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 26388600

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Bjarne Schøtz

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Frodesgade 125

Postboks 200

6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Bjarne Schøtz Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 18.05.2016

Direktion

Bjarne Schøtz

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Bjarne Schøtz Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bjarne Schøtz Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 18.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jan T. Toustrup
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i besiddelse af kapitalinteresser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 1.021 t.kr. mod et overskud på 2.523 t.kr. i 2014, hvilket af ledelsen anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttotab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		(9.125)	(9.275)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.000.793	2.524.927
Andre finansielle indtægter	1	84.075	79.352
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(55.085)</u>	<u>(71.724)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.020.658	2.523.280
Skat af ordinært resultat	3	<u>0</u>	<u>8</u>
Årets resultat		<u>1.020.658</u>	<u>2.523.288</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		350.000	350.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		793	1.724.927
Overført resultat		<u>669.865</u>	<u>448.361</u>
		<u>1.020.658</u>	<u>2.523.288</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		6.268.500	6.267.707
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>6.268.500</u>	<u>6.267.707</u>
Anlægsaktiver		<u>6.268.500</u>	<u>6.267.707</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.781.667	1.827.255
Tilgodehavende selskabsskat		327.026	856.000
Tilgodehavender		<u>2.108.693</u>	<u>2.683.255</u>
Likvide beholdninger		<u>21</u>	<u>27.803</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.108.714</u>	<u>2.711.058</u>
Aktiver		<u>8.377.214</u>	<u>8.978.765</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		5.240.515	5.239.722
Overført overskud eller underskud		1.943.173	1.273.308
Forslag til udbytte for regnskabsåret		350.000	350.000
Egenkapital		<u>7.658.688</u>	<u>6.988.030</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		661.500	1.982.735
Skyldig selskabsskat		49.026	0
Anden gæld		8.000	8.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>718.526</u>	<u>1.990.735</u>
Gældsforpligtelser		<u>718.526</u>	<u>1.990.735</u>
Passiver		<u>8.377.214</u>	<u>8.978.765</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis metode kr.	Overført over- skud eller un- derskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.
Egenkapital primo	125.000	5.239.722	1.273.308	350.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(350.000)
Årets resultat	0	793	669.865	350.000
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>5.240.515</u>	<u>1.943.173</u>	<u>350.000</u>
				<u>I alt kr.</u>
Egenkapital primo				6.988.030
Udbetalt ordinært udbytte				(350.000)
Årets resultat				1.020.658
Egenkapital ultimo				<u>7.658.688</u>

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>		
1. Andre finansielle indtægter				
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	80.915	79.352		
Rentegodtgørelse for betalte acontoskatter	3.160	0		
	<u>84.075</u>	<u>79.352</u>		
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>		
2. Andre finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	55.085	57.719		
Renteudgifter vedrørende betalte acontoskatter	0	14.005		
	<u>55.085</u>	<u>71.724</u>		
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>		
3. Skat af ordinært resultat				
Regulering vedrørende tidligere år	0	(8)		
	<u>0</u>	<u>(8)</u>		
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.		
4. Finansielle anlægsaktiver		<u>1.027.985</u>		
Kostpris primo		1.027.985		
Kostpris ultimo		<u>1.027.985</u>		
Opskrivninger primo		5.239.722		
Andel af årets resultat		1.000.793		
Udbytte		(1.000.000)		
Opskrivninger ultimo		<u>5.240.515</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>6.268.500</u>		
	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:				
Esbjerg Trailerservice ApS	Esbjerg	100,0	5.058.073	555.700
Schøtz Ejendomme ApS	Esbjerg	100,0	1.210.427	445.093

Noter

5. Virksomhedskapital

Anpartskapitalen består af 125.000 kr. fordelt i anparter a 1.000 kr. eller multipla heraf.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet solidarisk selvskyldnerkaution for datterselskabers gæld til pengeinstitut. Gælden andrager 3.053.027 kr. pr. 31.12.2015.