

E. og T. Schultz Holding ApS

Slødam Alle 12
2791 Dragør

CVR.nr.: 27 42 23 81

ÅRSRAPPORT 2018

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
31. maj 2019



Torben Schultz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5.
Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018	8.
Balance pr. 31/12 2018	9.
Noter	11.

Selskabsoplysninger

Selskab

E. og T. Schultz Holding ApS
Slødam Alle 12
2791 Dragør

CVR.nr.: 27 42 23 81

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 24/10 2003



Direktion

Torben Schultz

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for

E. og T. Schultz 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. 31/12 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 31. maj 2019

Direktion



.....
Torben Schultz

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Kapitalandele associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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 aconto-skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
BRUTTOTAB	-19.801	-79.771
1 Personaleomkostninger	0	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.495.028	0
Andre finansielle indtægter	70.858	562.797
Finansielle omkostninger	<u>-101.511</u>	<u>-38.504</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	1.444.574	444.522
2 Skat af årets resultat	<u>11.029</u>	<u>25.817</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>1.455.603</u>	<u>470.339</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	108.000	103.400
Overført resultat	<u>1.347.603</u>	<u>366.939</u>
I ALT	<u>1.455.603</u>	<u>470.339</u>

Balance pr. 31/12 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
3 Kapitalandele i associerede virksomheder (langfristede)	0	851.226
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	851.226
ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	851.226
Kortfristede tilgodehavender hos associerede virksomheder	294.064	840.181
Andre tilgodehavender	88.542	63.409
Tilgodehavender i alt	382.606	903.590
Likvide beholdninger	2.637.566	2.721.011
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.020.172	3.624.601
AKTIVER I ALT	3.020.172	4.475.827

Balance pr. 31/12 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	2.081.163	733.560
Forslag til udbytte	<u>108.000</u>	<u>103.400</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>2.314.163</u>	<u>961.960</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	2.356.879
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	689.864	1.138.703
Anden gæld	<u>16.145</u>	<u>18.285</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>706.009</u>	<u>3.513.867</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>706.009</u>	<u>3.513.867</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.020.172</u>	<u>4.475.827</u>
6 Nærtstående parter		
7 Ledelsesberetning:		

NOTER

2018

2017

Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

1

0

Der er ikke udbetalt løn i året.

Note 2 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst

0

0

Regulering af skatter for tidligere år

0

-10

Regulering af udskudt skat (indtægt)

-11.029

-25.807

-11.029

-25.817

Note 3 - Kapitalandele

Associerede virksomheder

Selskab

Andel

Castor og Sprayparts ApS, Fredericia

Pct.

Kostpris primo

50,00%

851.226

851.226

Tilgang i året

0,00%

0

0

Afgang i året

-50,00%

-2.346.254

0

Kostpris ultimo

-1.495.028

851.226

Resultatandel i året

1.495.028

0

Opskrivninger ultimo

1.495.028

0

Regnskabsmæssig værdi ultimo

0,00%

0

851.226

Kapitalandele i associerede virksomheder i alt

0

851.226

Note 4 - Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo

125.000

125.000

Virksomhedskapital ved regnskabsårets udløb

125.000

125.000

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.

NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	733.560	366.621
Årets resultat	<u>1.455.603</u>	<u>470.339</u>
Til disposition i alt	2.189.163	836.960
Foreslået udbytte for året	<u>-108.000</u>	<u>-103.400</u>
	<u>2.081.163</u>	<u>733.560</u>

Note 6 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Torben Schultz

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Torben Schultz, Slødam Alle 12, 2791 Dragør

Note 7 - Ledelsesberetning:

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed som holdingselskab og virksomhed med handel, leasing og finansiering, samt at drive anden hermed forbunden virksomhed.

NOTER

2018

2017

Er der usikkerheder ved indregning og måling

Selskabet har afhændet kapitaldele i en associeret virksomhed. I forbindelse med handlen er en del af købesummen modtaget kontant, mens den resterende del af købesummen er deponeret på en spærret konto hos en advokat. Den tilgodehavende del af købesummen udgør t.kr. 2.033, excl. Rentetilskrivning, og vil som led i salgsaftalen modtages i 2 rater, henholdsvis den 31. august 2018 og 31. august 2019. Den tilgodehavende del af købesummen t.kr. 2.033 er genstand for regulering i forhold til finansielle præstationer i det afhændede associerede selskab, i en periode på 2 år efter afhændelsen. Reguleringen kan udgøre mellem 0 til t.kr. 2.033, hvorefter tilgodehavendte således vil modtage: fuldt ud, delvist eller slet ikke. 1 rate er som forfaldt 31. august 2018 er ikke modtaget, hvilket tilskrives manglende opgørelse og fremlæggelse af finansielle præstationer fra købers side. Det er ledelsens forventning at der vil ske en eller en relativ lille regulering af tilgodehavendte. Det har ikke været muligt at opgøre en evt. regulering og indvirkning heraf på årsregnskabet. I overensstemmelse hermed, er tilgodehavendte indregnet fuldt ud til t.kr. 2.033.

Selskabets investeringsejendomme måles til dagsværdi, som pr. balancedagen udgør xx.xxx.xxx kr.

Dagsværdien opgøres for de enkelte ejendomme på baggrund af en række forudsætning, herunder de enkelte ejendommers forventede normalindtjening samt fastsatte afkastkrav, jf. omtalen heraf i beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis. Afkastkravene er fastsat, så de vurderes at afspejle markedets aktuelle afkastkrav på tilsvarende ejendomme. Der er væsentlig usikkerhed forbundet med fastsættelsen af afkastkravene, og en forøgelse af afkastkravet med i gennemsnit 0,5 % - point vil reducere den samlede dagsværdi med xx.xxx kr., jf. omtale heraf i regnskabets note X.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.