

# ÅRSRAPPORT 2015

## Schantz Byg Holding ApS

Ortenvej 81  
6800 Varde

CVR nr. 28690649

### **Indsender:**

OL Revision A/S  
Ndr. Boulevard 116  
6800 Varde

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 15. februar 2016

Flemming Schantz  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

### Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

### Påtegninger

Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6

### Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar- 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Schantz Byg Holding ApS  
Ortenvej 81  
6800 Varde

CVR-nr.: 28690649  
Stiftelsesdato: 15. marts 2005  
Hjemsted: Varde Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Direktion

Flemming Schantz

## Revision

OL Revision A/S  
Registrerede revisorer FSR - danske revisorer  
Ndr. Boulevard 116  
6800 Varde

## Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Schantz Holding ApS  
Ortenvej 81  
6800 Varde

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Schantz Byg Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 2. februar 2016

### **Direktion:**

Flemming Schantz

# Den uafhængige revisors erklæringer

**Til kapitalejerne i Schantz Byg Holding ApS**

## **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Schantz Byg Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## **Revisors ansvar og den udførte revision**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

## **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Varde, den 12. februar 2016

**OL Revision A/S**

Eva Hykkelbjerg  
Registreret revisor FSR - danske revisorer

## Ledelsesberetning

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabet udlejer entreprenørmaskiner mv.

### **Usædvanlige forhold**

Ingen.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Aktiviteterne i selskabet har været uændret i forhold til tidligere år.

### **Forventet udvikling**

Selskabet forventer et tilsvarende resultat i 2016.

### **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Schantz Byg Holding ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Bruttofortjeneste er et sammendrag af posterne nettoomsætning, omkostninger til varer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udlejning af driftsmidler indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

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

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	<b>Brugstid</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 10 år

# Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

## Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Tilgodehavender

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

## Udbytte

Foreslået udbytte er afsat som forpligtelse og indgår således ikke på egenkapital.

## Skyldig skat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.



# Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	3.323.238	2.915.225
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-2.635.663	-2.401.852
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>-2.635.663</b>	<b>-2.401.852</b>
<b>Finansiering</b>		
Andre finansielle indtægter	2.330	0
Øvrige finansielle omkostninger	-114.480	-143.597
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>575.425</b>	<b>369.776</b>
Skat af årets resultat	-111.616	-76.036
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>463.809</b>	<b>293.740</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	464.000	230.000
Overført resultat	-191	63.740
<b>Disponeret i alt</b>	<b>463.809</b>	<b>293.740</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
1. <b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.861.703	7.630.766
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>7.861.703</b>	<b>7.630.766</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>7.861.703</b>	<b>7.630.766</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.750	0
Andre tilgodehavender	154.565	139.749
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	302.330	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>460.645</b>	<b>139.749</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>460.645</b>	<b>139.749</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>8.322.348</b>	<b>7.770.515</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
<b>PASSIVER</b>		
<b>2. EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	126.000	126.000
Overkurs ved emission	14.000	14.000
Overført resultat	2.360.268	2.360.460
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.500.268</u></b>	<b><u>2.500.460</u></b>
 <b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>		
Hensættelser til udskudt skat	367.529	393.553
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>367.529</u></b>	<b><u>393.553</u></b>
 <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	3.393.737	2.920.420
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.406.562	1.368.750
Selskabsskat	143.834	203.786
Anden gæld	46.418	34.307
Forslag til udbytte for regnskabsåret	464.000	230.000
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	0	119.239
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>5.454.551</u></b>	<b><u>4.876.502</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>	 <b><u>5.454.551</u></b>	 <b><u>4.876.502</u></b>
 <b>PASSIVER I ALT</b>	 <b><u>8.322.348</u></b>	 <b><u>7.770.515</u></b>

- 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4. Eventualposter
- 5. Nærtstående partner

# Noter

## Andre anlæg mv.

### 1. Materielle anlægsaktiver

#### Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	17.033.687
Tilgang	3.034.600
Afgang	-451.111
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>19.617.176</b>

#### Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-9.402.921
Korrektion afhændede	308.334
Årets af- og nedskrivninger	-2.660.886
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-11.755.473</b>

**Bogført værdi, ultimo** 7.861.703

	Selskabs- kapital	Overkurs	Overført resultat	I alt
<b>2. EGENKAPITAL</b>				
Saldo, primo	126.000	14.000	2.360.460	2.500.460
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	0	-192	-192
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>126.000</b>	<b>14.000</b>	<b>2.360.268</b>	<b>2.500.268</b>

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ydet kaution over for de af Tryk stillede arbejdsgarantier for Schantz Byg A/S.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### 4. Eventualposter

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende 2 stk. lastbiler. Restløbetid udgør 30 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til tkr. 726.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet er sambeskattet med Schantz Byg A/S, Centralhotellet, Varde ApS og Schantz Holding ApS.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 5. Nærtstående partner

Selskabet udlejer tekniske anlæg og maskiner til Schantz Byg A/S.