

Peter Schjøtz Holding ApS

Klydevej 26, 7650 Bøvlingbjerg

CVR-nr. 29 14 38 70

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. marts 2017.

Peter Schjøtz
Dirigent

Medlem af:  **RevisorGruppen Danmark**

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Peter Schjøtz Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bøvlingbjerg, den 7. marts 2017

Direktion

Peter Schjøtz

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Peter Schjøtz Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Peter Schjøtz Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Lemvig, den 7. marts 2017

VESTJYSK REVISION

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12 29 25 11

Henrik Bjerre
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	<p>Peter Schjøtz Holding ApS Klydevej 26 7650 Bøvlingbjerg</p> <p>CVR-nr.: 29 14 38 70 Stiftet: 13. oktober 2005 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 11. regnskabsår</p>
Direktion	Peter Schjøtz
Revision	<p>VESTJYSK REVISION statsautoriseret revisionsaktieselskab Andrupsgade 7 7620 Lemvig</p>
Dattervirksomheder	<p>Vestjysk Smede VVS Blik A/S, Lemvig Ritz 2007 ApS, Lemvig</p>

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af drift af vindmølle, at besidde aktier i dattervirksomheder samt formueforvaltning i øvrigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 860.909 mod 260.761 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Peter Schjøtz Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen i takt med produktionen og afregningen af el-leverancer, samt i takt med indbetaling af husleje. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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:

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede aktier. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Peter Schjøtz Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	285.022	-115.054
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-933.469	-343.469
Driftsresultat	-648.447	-458.523
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.318.426	613.234
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	26.456	11.326
Andre finansielle indtægter	62.254	25.082
1 Andre finansielle omkostninger	-26.185	-30.146
Resultat før skat	732.504	160.973
2 Skat af årets resultat	128.405	99.788
Årets resultat	860.909	260.761
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	718.426	-86.766
Udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Overføres til overført resultat	90.783	296.927
Disponeret i alt	860.909	260.761

Balance 30. september

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	476.000	589.469
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	500.000	1.320.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>976.000</u>	<u>1.909.469</u>
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.488.651	2.770.225
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.032.972	317.139
	Andre tilgodehavender	615.273	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.136.896</u>	<u>3.087.364</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.112.896</u>	<u>4.996.833</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.773	16.089
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	665.773	785.254
	Andre tilgodehavender	284.358	0
	Periodeafgrænsningsposter	18.088	17.834
	Tilgodehavender i alt	<u>979.992</u>	<u>819.177</u>
	Likvide beholdninger	<u>249.901</u>	<u>209.923</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.229.893</u>	<u>1.029.100</u>
	Aktiver i alt	<u>7.342.789</u>	<u>6.025.933</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
8	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.323.651	1.605.225
9	Overført resultat	3.378.205	3.287.422
10	Foreslået udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
	Egenkapital i alt	<u>5.878.556</u>	<u>5.068.247</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>100.393</u>	<u>302.629</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>100.393</u>	<u>302.629</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.000	13.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	377.563	11.130
	Selskabsskat	440.460	240.574
	Anden gæld	<u>532.817</u>	<u>390.353</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.363.840</u>	<u>655.057</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.363.840</u>	<u>655.057</u>
	Passiver i alt	<u>7.342.789</u>	<u>6.025.933</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Eventualposter

Noter

	2015/16	2014/15
1. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	0	339
Andre renteomkostninger	26.185	29.807
	26.185	30.146
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	73.831	-27.659
Regulering af udskudt skat	-202.236	-72.129
	-128.405	-99.788
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	604.060	604.060
Kostpris ultimo	604.060	604.060
Af- og nedskrivninger primo	-14.591	-1.122
Årets afskrivninger	-13.469	-13.469
Årets nedskrivning	-100.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-128.060	-14.591
Regnskabsmæssig værdi ultimo	476.000	589.469
Ejendomsvurdering 1. oktober 2015	732.200	742.200
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	3.470.000	3.470.000
Kostpris ultimo	3.470.000	3.470.000
Af- og nedskrivninger primo	-2.150.000	-1.820.000
Årets afskrivninger	-330.000	-330.000
Årets nedskrivninger	-490.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.970.000	-2.150.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	500.000	1.320.000

Noter

	30/9 2016	30/9 2015
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum primo	1.165.000	1.165.000
Kostpris ultimo	1.165.000	1.165.000
Opskrivninger primo	1.605.225	1.691.991
Årets resultat	1.318.426	613.234
Udbytte	-600.000	-700.000
Opskrivninger ultimo	2.323.651	1.605.225
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.488.651	2.770.225
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Vestjysk Smede VVS Blik A/S	Lemvig	100 %
Ritz 2007 ApS	Lemvig	100 %
6. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	624.410	624.410
Tilgang i årets løb	668.000	0
Kostpris ultimo	1.292.410	624.410
Nedskrivninger primo	-307.271	-330.839
Årets op- / nedskrivninger	47.833	23.568
Nedskrivninger ultimo	-259.438	-307.271
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.032.972	317.139
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000
8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	1.605.225	1.691.991
Årets regulering	718.426	-86.766
	2.323.651	1.605.225

Noter

	30/9 2016	30/9 2015
9. Overført resultat		
Overført resultat primo	3.287.422	2.990.495
Årets overførte resultat	90.783	296.927
	3.378.205	3.287.422
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	50.600	49.900
Udloddet udbytte	-50.600	-49.900
Udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
	51.700	50.600

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret skadesløsbrev på i alt 3.500 t.kr. til sikkerhed for bankengagement. Skadesløsbrevet giver pant i vindmølle, med en bogført værdi på 600 t.kr. pr. 30/9 2016.

Selskabet har foretaget udlån til sikkerhed vedr. 3. mand. Udlånet udgør tkr. 255 pr. 30/9 2016 og er medtaget under andre tilgodehavender.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har overfor pengeinstitut kationeret for op til 2.000 t.kr. vedr. driftskredit og garantier i tilknyttet virksomhed. Kautionsforpligtelsen udgør pr. 30. september 2016 i alt 868 t.kr.

Selskabet har afgivet begrænset kaution på 5 mio.kr. overfor kreditinstitut vedr. realkreditlån i kapitalselskab, hvor selskabet besider ejerandel på 8,33%. Aktiver i kapitalselskabet udgør pr. 30/9 2016 ca. 24 mio.kr., mens gælden udgør ca. 17 mio.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.