

Schepelern Holding ApS

Nordre Strandvej 170
3140 Ålsgårde

CVR-nr.: 29 22 73 73

Årsrapport

12. regnskabsår

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 04. oktober 2018

Hans Bøcker Schepelern
Dirigent

Indhold

Påtegninger

	Side
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4 -5

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 -12
Noter	13 -14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt Årsregnskabet for 2017/2018 for Schepelern Holding ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 04. oktober 2018

Direktion

Hans Bøcker Schepelern

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Schepelern Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Schepelern Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 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.

Udtalelse om ledelsesberetning

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse

ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 04. oktober 2018

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Godkendte Revisorer ApS
CVR NR. 15 19 99 89

Hakan Keser
Registreret Revisor
mne41462

Selskabsoplysninger

Selskabet	Schepelern Holding ApS Nordre Strandvej 170 3140 Ålsgårde
Cvrnr.:	29 22 73 73
Stiftet	06.01.2006
Hjemsted	Helsingør Kommune
Aktuelle Regnskabsår	1. juli 2017 - 30. juni 2018
Direktion	Hans Bøcker Schepelern
Dirigent	Hans Bøcker Schepelern
Revisor	Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Godkendte Revisorer ApS Vester Farimagsgade 6,5 sal 1606 København V
Generalforsamlingen	Ordinæregeneralforsamlingen afholdes den 04. oktober 2018 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ejerskab af andre virksomheder samt køb og salg af fast ejendom.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker Årsregnskabets udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Schepelern Holding ApS for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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.

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

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter omsætning af handelsvarer, og som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet, og med fradrag af vareforbrug, andre omkostninger og hjælpematerialer. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og evt. 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger 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:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år

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

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita optages til nominal værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskriv af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytte udlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdioverstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealisation sværdi.

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 01.07.2017-30.06.2018

Noter

		2016/2017 i t. kr.
	Bruttofortjeneste	374.868
		225
1	Afskrivninger	-
	Resultat før renter	374.868
		225
3	Resultat af kapitalandele	682.667
	Financielle indtægter	-
	Financielle udgifter	(74.416)
	Årets resultat før skat	983.120
		1.415
2	Årets skat	(66.100)
	Årets resultat	917.020
		1.388
	Forslag til disponering	
	Foreslået udbytte	103.400
	Overført overskud	813.620
	Disponeret i alt	917.020
		1.388

Balance pr. 30.06.2018

		T.Kr.	
		2016/2017	
AKTIVER			
Noter	Anlægsaktiver :		
1	Grunde og bygninger	7.087.070	6.139
	Materialle Anlægsaktiver i alt	7.087.070	6.139
3	Kapitalandele i datterselskaber	4.482.276	3.800
	Finansielle anlægsaktiver i alt	4.482.276	3.800
	Anlægsaktiver ialt	11.569.346	9.939
	Omsætningsaktiver:		
	Tilgodehavender datterselskaber	-	-
	Andre tilgodehavender	69.595	141
	Likvidebeholdninger	63.279	17
	Omsætningsaktiver ialt	<u>132.875</u>	158
	Aktiver ialt	<u><u>11.702.221</u></u>	10.097

Balance pr. 30.06.2018

	PASSIVER	T.Kr.
Noter		2016/2017
4	Egenkapital :	
	Indskudskapital	125.000
	Reserve for opskrivninger	1.087.994
	Overført resultat	3.562.609
	Egenkapital ialt	<u>4.775.603</u>
	Hensættelser til udskudt skat	289.798
	Hensatte forpligtelser	289.798
	Gæld	
	Langfristet gæld :	
	Langfristet gæld til realkreditinstitutter	2.405.278
	Langfristet gæld i alt	2.405.278
	Kortfristet gæld :	
	Realkreditinstitutter	-
	Modtagne depositum	39.925
	Gæld til datterselskaber	4.072.422
	Anden Gæld	35.356
2	Selskabsskat	83.840
	Kortfristed gæld i alt	4.231.542
	Gæld ialt	6.636.820
	Passiver ialt	<u>11.702.221</u>

NOTER

1 Materielle og Immaterielle anlægsaktiver

	Grunde og Bygninger	
Anskaffelses pris		4.881.465
Opskrivninger		1.287.206
Tilgang		948.456
Afgang		-
Afsk.Grundlag		7.117.127
Akkum.afskrivninger		(30.057)
Bogført værdi pr. 30.06.2018		<u>7.087.070</u>

2 Selskabsskat mv.

	Skat	Udskudt skat
Primo	144.237	289.798
Afregnet	(126.497)	-
Årets ændring	66.100	-
Ultimo	83.840	289.798

3 Kapitalandele i datterselskaber

	2017/2018	2016/2017
Kostpris 30. juni 2017	2.920.397	2.920.397
Værdireguleringer 1. juli	142.982	(1.009.668)
Årets resultat efter skat	682.667	1.293.363
Værdireguleringer 30. juni	-	(140.713)
Anpartar tilgang	-	-
	825.649	142.982
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	3.746.046	3.063.379

Overført til modregning i tilgodehavender fra datterselskab 736.230

Værdi af kapital herefter 4.482.276

Kapitalinteresser i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital
Hornbæk Bageri ApS	Helsnigør	100%	3.265.962
Strand Pavillionen ApS	Helsnigør	100%	(742.480)
Café Kronen ApS	Helsnigør	100%	160.922
Bagt ApS	Helsnigør	100%	1.061.643

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Opskrivninger	Overført Resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	125.000	1.087.994	2.645.588	3.858.582
Betalt ordinære udbytte	-	-	-	-
Afsat udbytte	-	-	103.400	-
Årets resultat	-	-	813.620	-
Udskudt skat heraf	-	-	-	-
Egenkapital 30. juni	125.000	1.087.994	3.562.609	4.775.603

Selskabskapitalen består af 125 anpartar á nominelt kr. 1.000. Ingen anpartar er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Anpartshaveren har stillet selvskyldnerkaution overfor Schepelern Holding ApS for alt mellemværende med pengeinstitut. Mellemværendet udgjorde 2.069.950 kr. pr. 30. juni 2018.

Til sikkerhed for eget og alle datterselskabers mellemværende med pengeinstitut er der stillet ejenrpantebrev kr. 825.000.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor pengeinstituttet for alt mellemværende med datterselskabet Hornbæk Bageri ApS.

6 Eventual forpligtelser

Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Der henvises til datterselskabernes regnskaber for den samlede forpligtelse.