

Schepelern Holding ApS

Nordre Strandvej 170
3140 Ålsgårde

CVR-nr.: 29 22 73 73

Årsrapport

11. regnskabsår

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 3. november 2017

Hans Bøcker Schepelern
Dirigent

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard,
Godkendte revisorer ApS
Vester Farimagsgade 6, 5.
1606 København V

Telefon: +45 3313 2020
Mail: hk@no-ellegaard.dk

CVR nr.: 15 19 99 89
Bank: 4180-3119547911
Web: www.no-ellegaard.dk

Indhold

Påtegninger

	Side
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7 & 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 & 11
Noter	12 & 13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt Årsregnskabet for 2016/2017 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 indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 3. november 2017

Direktion

Hans Bøcker Schepelern

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Schepelern Holding ApS for regnskabsåret 2016/2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorer 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.

Konklusion

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetning

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

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Godkendte Revisorer ApS

CVR NR. 15 19 99 89

København, den 3. november 2017

Hakan Keser
Registreret Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Schepelern Holding ApS Nordre Strandvej 170 3140 Ålgårde
Cvrnr.:	29 22 73 73
Stiftet	06.01.2006
Hjemsted	Helsingør Kommune
Aktuelle Regnskabsår	1. juli 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Hans Bøcker Schepelern
Dirigent	Hans Bøcker Schepelern
Revisor	Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard Vester Farimagsgade 6,5 sal 1606 København V
Generalforsamlingen	Ordinæregeneralforsamlingen afholdes den 3. november 2017 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 Årsregnskabet's udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Schepelern Holding ApS for 2016/2017 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 nominel 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 nominel 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 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 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

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

Resultatopgørelse 01.07.2016-30.06.2017

Noter

2015/2016
i t. kr.

	Bruttofortjeneste	224.604	242
1	Afskrivninger	-	-
	Resultat før renter	224.604	242
3	Resultat af kapitalandele	1.293.363	1.159
	Financielle indtægter	7	
	Financielle udgifter	(103.132)	(108)
	Årets resultat før skat	<u>1.414.842</u>	<u>1.293</u>
2	Årets skat	(26.725)	(98)
	Årets resultat	<u>1.388.117</u>	<u>1.195</u>
	Forslag til disponering		
	Foreslået udbytte	99.400	
	Overført overskud	1.288.717	
	Disponeret i alt	1.388.117	

Balance pr. 30.06.2017

		T.Kr.	
		2015/2016	
AKTIVER			
Noter	Anlægsaktiver :		
1	Grunde og bygninger	6.138.614	3.899
	Materialle Anlægsaktiver i alt	6.138.614	3.899
3	Kapitalandele i datterselskaber	3.799.609	2.519
	Finansielle anlægsaktiver i alt	3.799.609	2.519
	Anlægsaktiver ialt	9.938.223	6.418
	Omsætningsaktiver:		
	Tilgodehavender datterselskaber	-	110
	Andre tilgodehavender	141.483	100
	Likvidebeholdninger	17.224	86
	Omsætningsaktiver ialt	<u>158.707</u>	296
	Aktiver ialt	<u><u>10.096.930</u></u>	6.714

Balance pr. 30.06.2017

	PASSIVER	T.Kr.
Noter 4		2015/2016
	Egenkapital :	
	Indskudskapital	125.000
	Reserve for opskrivninger	1.087.994
	Overført resultat	2.645.589
	Egenkapital ialt	<u>3.858.583</u>
	Hensættelser til udskudt skat	289.798
	Hensatte forpligtelser	289.798
	Gæld	
	Langfristet gæld :	
	Langfristet gæld til realkreditinstitutter	2.069.950
	Langfristet gæld i alt	2.069.950
	Kortfristet gæld :	
	Realkreditinstitutter	43.975
	Bankgæld	31.500
	Gæld til datterselskaber	3.624.922
	Anden Gæld	33.965
2	Selskabsskat	144.237
	Kortfristed gæld i alt	3.878.599
	Gæld ialt	5.948.549
	Passiver ialt	<u><u>10.096.930</u></u>

NOTER

1 Materielle og Immaterielle anlægsaktiver

	Grunde og Bygninger
Anskaffelses pris	2.642.205
Opskrivninger	1.287.206
Tilgang	2.239.260
Afgang	-
Afsk.Grundlag	6.168.671
Akkum.afskrivninger	(30.057)
Bogført værdi pr. 30.06.2017	<u>6.138.614</u>

2 Selskabsskat mv.

	Skat	Udskudt skat
Primo	117.512	289.798
Afregnet	-	-
Årets ændring	26.725	-
Ultimo	144.237	289.798

3 Kapitalandele i datterselskaber

	2016/2017	2015/2016
Kostpris 30. juni 2016	<u>2.920.397</u>	<u>2.920.397</u>
Værdireguleringer 1. juli	(1.009.668)	(2.168.273)
Årets resultat efter skat	1.293.363	1.158.605
Værdireguleringer 30. juni	(140.713)	-
Anparter tilgang	-	-
	<u>142.982</u>	<u>(1.009.668)</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>3.063.379</u>	<u>1.910.729</u>
Overført til modregning i tilgodehavender fra datterselskab	736.230	
Værdi af kapital herefter	<u>3.799.609</u>	

Kapitalinteresser i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital
Hornbæk Bageri ApS	Helsnigør	100%	2.828.633
Strand Pavillionen ApS	Helsnigør	100%	(742.480)
Café Kronen ApS	Helsnigør	100%	160.922
Bagt ApS	Helsnigør	100%	816.304

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Opskrivninger	Overført Resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	125.000	1.087.994	1.356.872	2.569.866
Betalt ordinære udbytte	-	-	(99.400)	-
Afsat udbytte	-	-	99.400	-
Årets resultat	-	-	1.288.717	-
Udskudt skat heraf	-	-	-	-
Egenkapital 30. juni	<u>125.000</u>	<u>1.087.994</u>	<u>2.645.589</u>	<u>3.858.583</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt kr. 1.000. Ingen anparter 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 2017.

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

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