

Schantz, Strand & Schantz ApS

Vestergade 2
Hou
8300 Odder

CVR-nr. 29527555

Årsrapport for 2023

18. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24. juni 2024



Bente Svulgaard Schantz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsepåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Schantz, Strand & Schantz ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 24. juni 2024

Direktion



Benthe Svolgaard Schantz

Direktør

Bestyrelse



Benthe Svolgaard Schantz

Medlem



Stine Schantz

Medlem



Jakob Strand Nielsen

Medlem

Schantz, Strand & Schantz ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Virksomheden | Schantz, Strand & Schantz ApS Vestergade 2 Hou 8300 Odder |
| CVR-nr. | 29527555 |
| Hjemsted | Odder |
| Regnskabsår | 1. januar 2023 - 31. december 2023 |
| Bestyrelse | Benthe Svolgaard Schantz Stine Schantz Jakob Strand Nielsen |
| Direktion | Benthe Svolgaard Schantz |
| Pengeinstitut | Vestjysk Bank A/S |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive bogføringsvirksomhed, fysioterapivirksomhed samt aktiviteter, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Schantz, Strand & Schantz ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------|----------|-----------|
| Bygninger | 60 år | 0% |

Der afskrives ikke på grunde.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på

Anvendt regnskabspraksis

baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger, der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til restgælden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 476.228 | 404.742 |
| Personaleomkostninger | 1 | -433.112 | -425.660 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -15.800 | -15.800 |
| Driftsresultat | | 27.316 | -36.718 |
| Finansielle omkostninger | | -28.917 | -12.448 |
| Resultat før skat | | -1.601 | -49.166 |
| Skat af årets resultat | | 506 | 10.472 |
| Årets resultat | | -1.095 | -38.694 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -1.095 | -38.694 |
| Resultatdisponering | | -1.095 | -38.694 |

Balance 31. december 2023

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 965.293 | 944.126 |
| Materielle anlægsaktiver | | 965.293 | 944.126 |
| Udskudte skatteaktiver | | 59.246 | 58.740 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 59.246 | 58.740 |
| Anlægsaktiver | | 1.024.539 | 1.002.866 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 44.225 | 34.741 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 0 | 29.175 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 8.000 | 8.000 |
| Andre tilgodehavender | | 696 | 15.169 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 6.477 | 5.730 |
| Tilgodehavender | | 59.398 | 92.815 |
| Likvide beholdninger | | 3.650 | 0 |
| Omsætningsaktiver | | 63.048 | 92.815 |
| Aktiver | | 1.087.587 | 1.095.681 |

Balance 31. december 2023

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 454.382 | 455.476 |
| Egenkapital | | 579.382 | 580.476 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 154.668 | 181.113 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 2 | 154.668 | 181.113 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 26.897 | 26.385 |
| Gæld til banker | | 197.303 | 144.576 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 25.276 | 4.441 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 24.257 | 28.570 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 79.804 | 130.120 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 353.537 | 334.092 |
| Gældsforpligtelser | | 508.205 | 515.205 |
| Passiver | | 1.087.587 | 1.095.681 |
| Eventualforpligtelser | 3 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 4 | | |

Noter

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 360.855 | 407.907 |
| Pensioner | 65.274 | 10.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 6.983 | 7.753 |
| | 433.112 | 425.660 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>1</u> | <u>3</u> |

2. Langfristede gældsforpligtelser

| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
|----------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Gæld til kreditinstitutter | 154.668 | 26.897 | 34.072 |
| | 154.668 | 26.897 | 34.072 |

3. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for realkreditgæld er der givet pant i ejendommen Vestergade 2, Hou, 8300 Odder (regnskabsmæssig værdi kr. 965.293). Pantet udgør nom. euro 76.500 (nominel kursværdi pr. 31/12 2023 kr. 570.170).

Til sikkerhed for bankgælden til Vestjysk Bank er der afgivet pantebrev på nom. 500.000 med pant i ejendommen Vestergade 2, Hou, 8300 Odder.