

# **Scheltinga Holding ApS**

Gøgevej 62, Henne Strand  
6854 Henne

**CVR-nummer: 29615276**

**ÅRSRAPPORT**  
**1. januar - 31. december 2018**

(13. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15. maj 2019

---

Leonardus Bernardus Scheltinga  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

---

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **LEDELSESPÅTEGNING**

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Scheltinga Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Henne, den 9. maj 2019

### **Direktion**

Leonardus Bernardus Scheltinga

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

---

### Til den daglige ledelse i Scheltinga Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Scheltinga Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 9. maj 2019

### Revision København

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab VBR  
CVR nr. 34452342

Bo Andersen  
Statsautoriseret revisor  
mne2300

**SELSKABSOPLYSNINGER**

---

**Selskabet**

Scheltinga Holding ApS  
Gøgevej 62, Henne Strand  
6854 Henne

Telefon: 36 45 46 60  
E-mail: kenzohw@gmail.com

CVR-nr.: 29 61 52 76  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Kundenr.: 14368242

**Direktion**

Leonardus Bernardus Scheltinga

**Revisor**

Revision København  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab VBR  
Nimbusparken 24, 3. sal.  
2000 Frederiksberg

## LEDELSESBERETNING

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at drive konsulentvirksomhed.

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

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

---

### GENERELT

Årsregnskabet for Scheltinga Holding ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

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

#### Bruttofortjeneste

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

#### Nettoomsætning

Som indtægtskriterium er anvendt faktureringsprincippet.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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**

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indlånskonti i pengeinstitutter. Likvide beholdninger måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Dagsværdien af unoterede aktier/anparter er opgjort på grundlag af kostpris. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat 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 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 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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018**

	2018 kr.	2017 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>515.993</b>	<b>416.232</b>
1 Personaleomkostninger	-542.586	-1.011.090
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-26.593</b>	<b>-594.858</b>
Andre finansielle indtægter	32.314	18
Andre finansielle omkostninger	-78.137	-1.711
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-72.416</b>	<b>-596.551</b>
2 Skat af årets resultat	15.926	131.245
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-56.490</b>	<b>-465.306</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	397.500	245.000
Overført resultat	-453.990	-710.306
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-56.490</b>	<b>-465.306</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018 AKTIVER**

	2018	2017
	kr.	kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	37.253	0
Selskabsskat	10.000	18.000
Udskudt skatteaktiv	374.119	358.193
Periodeafgrænsningsposter	32.314	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>453.686</b>	<b>376.193</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.677.792	2.606.240
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>5.677.792</b>	<b>2.606.240</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>460.520</b>	<b>3.943.646</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>6.591.998</b>	<b>6.926.079</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>6.591.998</b>	<b>6.926.079</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018 PASSIVER**

	2018 kr.	2017 kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	5.000	5.000
Overført resultat	6.043.165	6.497.155
Forslag til udbytte for regnskabsåret	397.500	245.000
<b>3 EGENKAPITAL</b>	<b>6.570.665</b>	<b>6.872.155</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.318	20.261
Anden gæld	568	33.218
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	447	445
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>21.333</b>	<b>53.924</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>21.333</b>	<b>53.924</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>6.591.998</b>	<b>6.926.079</b>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

**NOTER**

	2018 kr.	2017 kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget	1	1
Lønninger	538.193	1.006.654
Andre omkostninger til social sikring	4.393	4.436
	<b>542.586</b>	<b>1.011.090</b>

**2 Skat af årets resultat**

Regulering af udskudt skat	-15.926	-131.245
	<b>-15.926</b>	<b>-131.245</b>

**3 Egenkapital**

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Selskabskapitalen	125.000	0	0	125.000
Overkurs ved emission	5.000	0	0	5.000
Overført resultat	6.497.155	0	-453.990	6.043.165
Forslag til udbytte for regnskabsåret	245.000	-245.000	397.500	397.500
	<b>6.872.155</b>	<b>-245.000</b>	<b>-56.490</b>	<b>6.570.665</b>

**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet har ingen eventualaktiver eller -forpligtelser.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke pantsat aktiver eller stillet anden form for sikkerhed.