

Erhvervsstyrelsen

ÅRSRAPPORT 1. januar 2016 – 31. december 2016

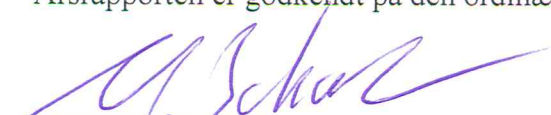
M. Schanz Holding ApS

Østergade 10

6400 Sønderborg

CVR NR. 32 15 78 07

Årsrapporten er godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt den 31. maj 2017.


Dirigent Morten R. Schanz

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Erklæringer	
Den uafhængige revisors erklæringer	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab for tiden 1. januar 2016 til 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	8-10
Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2016 til 31. december 2016	11
Balance pr. 31. december 2016	12-13
Noter	14-16

Oplysninger om selskabet

Selskabet

M. Schanz Holding ApS
Østergade 10
6400 Sønderborg

CVR nr. 32 15 78 07

Hjemsted i Sønderborg Kommune

Regnskabsår 1. januar til 31. december

Direktion

Morten R. Schanz

Revisor

Revisionscentret i Padborg ApS
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Møllegade 2B
6330 Padborg

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for selskabet M. Schanz Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

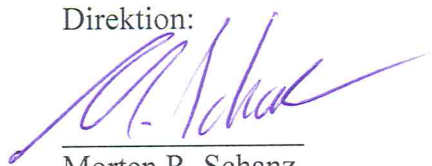
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 til 31. december 2016.

Vi er endvidere af den opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de i beretningen omtalte forhold.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 31. maj 2017

Direktion:



Morten R. Schanz

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i M. Schanz Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for M. Schanz Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 til 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

Padborg, den 31. maj 2017
Revisionscentret i Padborg ApS
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 25 85 97 66

Hans Chr. Christensen
Registreret revisor HD (r)

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at virke som holdingselskab for Schanz ApS samt investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsårets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke anpartsselskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for M. Schanz Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B - virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, stk. 1 udarbejdes ikke koncernregnskab.

Ændring i regnskabspraksis

Regnskabspraksis er ændret således at kapitalandele i tilknyttede virksomheder i år og fremover indregnes efter den indre værdis metode. Ændringen påvirker ikke resultatet. Ændringen betyder at kapitalandele i tilknyttede virksomheder er reguleret til t.kr. 2.937,- hvilket svarer til datterselskabets egenkapital. Reguleringen er indarbejdet i egenkapitalen. Sammenligningstallene er således tilpasset til ændringen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Selskabsskat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvori de indgår i konsolidering i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen,

Modervirksomheden er administrationsselskabet for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klat til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Ejendom	10-25 år	94%
Småanskaffelser under 12.900	omkostningsført	0 %

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der generer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandel i tilknyttede virksomhed er optaget til indre værdi (Equity - metoden), hvilket medfører, at andelen af dattervirksomhedens resultat indgår i selskabets resultatopgørelse.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Skyldig selskabsskat

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under tilgodehavender hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skatteaktiv, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet med overvejende sandsynlighed forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudt skatteaktiv måles til den værdi, hvortil aktivet med overvejende sandsynlighed forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2016 til 31. december 2016

<u>Note</u>	2016 <u>Kr.</u>	2015 <u>Kr.</u>
Bruttofortjeneste	<u>584.633</u>	<u>538.805</u>
Resultat før afskrivninger	<u>584.633</u>	<u>538.805</u>
Afskrivninger	167.675	227.679
Resultat før finansielle poster	<u>416.958</u>	<u>311.126</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.065	300.000
Finansielle indtægter	0	26
1 Finansielle omkostninger	-161.898	-237.284
Resultat før skat	<u>260.125</u>	<u>373.868</u>
Skat	<u>-35.694</u>	<u>-38.803</u>
Årets resultat	<u>224.431</u>	<u>335.065</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	5.065	181.336
Overført til næste år	<u>219.366</u>	<u>52.529</u>
I alt	<u>224.431</u>	<u>335.065</u>

Balance pr. 31. december 2016

<u>Note</u>		2016	2015
	<u>Aktiver</u>	<u>Kr.</u>	<u>Kr.</u>
	Anlægsaktiver		
2	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	6.341.406	6.509.081
		<u>6.341.406</u>	<u>6.509.081</u>
3	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.937.320	2.932.255
		<u>2.937.320</u>	<u>2.932.255</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>9.278.726</u>	<u>9.441.336</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Skatteaktiv	7.000	0
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>11.063</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>7.000</u>	<u>11.063</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.000</u>	<u>11.063</u>
	Aktiver i alt	<u>9.285.726</u>	<u>9.452.399</u>

Balance pr. 31. december 2016

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>Kr.</u>	<u>Kr.</u>
	<u>Passiver</u>	
4 Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	437.320	432.255
Overført overskud	2.868.974	2.649.608
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>101.200</u>
Egenkapital i alt	<u>3.431.294</u>	<u>3.308.063</u>
Hensatte forpligtelser		
Udskudt skat	<u>0</u>	<u>10.490</u>
	<u>0</u>	<u>10.490</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>10.490</u>
5 Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	3.781.174	3.829.183
Gæld til banker	<u>1.434.251</u>	<u>1.761.091</u>
	<u>5.215.425</u>	<u>5.590.274</u>
Kortfristet gæld		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	373.200	366.210
Gæld til banker	5.218	34.394
Gæld til tilknyttede virksomheder	90.095	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	150.396	76.520
Anden gæld	<u>20.098</u>	<u>66.448</u>
Kortfristet gæld i alt	<u>639.007</u>	<u>543.572</u>
Passiver i alt	<u>9.285.726</u>	<u>9.452.399</u>
6 Sikkerhedsstillelser		
7 Eventualforpligtelser		

Noter

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>Kr.</u>	<u>2015</u> <u>Kr.</u>			
1 Finansielle omkostninger					
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	7.490	5.250			
Andre finansielle omkostninger	154.408	232.034			
	<u>161.898</u>	<u>237.284</u>			
 2 Materielle anlægsaktiver					
Grunde og bygninger	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Grunde og bygninger</u>			
Kostpris primo	6.736.760				
Tilgang	0				
Kostpris ultimo	<u>6.736.760</u>	<u>6.736.760</u>			
 Af- og nedskrivninger primo	227.679				
Året afskrivninger	167.675				
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>395.354</u>	<u>227.679</u>			
 Regnskabsmæssig værdi					
31. december 2016	<u>6.341.406</u>	<u>6.509.081</u>			
 Der specificeres således					
	Anskaffelses-	Afskrivninger	Afskrivninger	Bogført værdi	
	<u>Anskaffelsesår</u>	<u>sum</u>	<u>2016</u>	<u>pr. 31-dec-2016</u>	<u>31-dec-2016</u>
Bygning	2015	6.736.760	167.675	395.354	6.341.406
 3 Finansielle anlægsaktiver					
Anskaffelsessum					
Saldo primo				2.500.000	
I alt				<u>2.500.000</u>	<u>2.500.000</u>
 Op- og nedskrivninger					
Saldo primo				432.255	
Årets overskud				5.065	
I alt				<u>437.320</u>	<u>432.255</u>
 Bogført værdi				<u>2.937.320</u>	<u>2.932.255</u>

Noter

<u>Note</u>	2016 <u>Kr.</u>	2015 <u>Kr.</u>
3 Finansielle anlægsaktiver		
<u>Specifikationer til datterselskab</u>		
Schanz ApS		
Hjemsted	Sønderborg	
Ejerandel	100%	
Anpartskapital	875.000	
Egenkapital	2.937.320	
Resultat	5.065	
Udbytte	0	
4 Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Anpartskapital	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	125.000	
Overført overskud		
Saldo primo	2.649.608	
Årets resultat	<u>219.366</u>	
	2.868.974	2.649.608
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Saldo primo	432.255	
Årets resultat	<u>5.065</u>	
	437.320	432.255
Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	101.200	
Årets resultat	0	
Overført udbytte	<u>-101.200</u>	
	0	101.200
I alt	<u>2.993.974</u>	<u>3.308.063</u>

Noter

Note

5 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 3.722 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

6 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld til realkreditinstitutter, 3.830 t.kr., er der stillet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 6.341 t.kr.

Der er endvidere stillet sikkerhed i Ejerforeningen Apotekergaarden på 50 t.kr.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Schanz ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Schanz ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.