



Revisionscentret Padborg

Godkendt Revisionsanpartsselskab . Møllegade 2 BST . 6330 Padborg . CVR-nr. 25 85 97 66
Tlf. 74 67 15 15 . Fax 74 67 25 15 . E-mail: padborg@revisor.dk . Offentligt godkendte revisorer

Erhvervsstyrelsen

ÅRSRAPPORT 1. januar 2018 – 31. december 2018

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 2019.

Dirigent Morten R. Schanz

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledespåtegning	4
Erklæringer	
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab for tiden 1. januar 2018 til 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	8-10
Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2018 til 31. december 2018	11
Balance pr. 31. december 2018	12-13
Noter	14

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 Padborg
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Møllegade 2B
6330 Padborg

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for selskabet M. Schanz Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

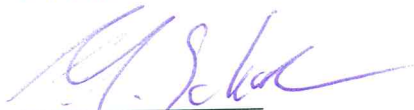
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 til 31. december 2018.

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 2019

Direktion:



Morten R. Schanz

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i M. Schanz Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for M. Schanz Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 i 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 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.

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 væsentligt 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 2019
Revisionscentret Padborg
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 25 85 97 66

Hans Chr. Christensen
Registreret revisor HD (r)
Mne nr. 1516

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 2018.

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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivernes værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsernes 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 bekræfter eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Bruttofortjeneste

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat og efter fuld eliminerings 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 administrationselskabet 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:

		Restværdi
Ejendom	19 år	89,0 %

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.

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 nettorealisation sværdi.

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 2018 til 31. december 2018

<u>Note</u>	2018 <u>Kr.</u>	2017 <u>Kr.</u>
Bruttofortjeneste	<u>621.909</u>	<u>632.919</u>
Resultat før afskrivninger	621.909	632.919
Afskrivninger	<u>-161.564</u>	<u>-161.564</u>
Resultat før finansielle poster	460.345	471.355
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	100.968	17.040
Finansielle omkostninger	<u>-123.079</u>	<u>-240.867</u>
Resultat før skat	438.234	247.528
Skat	<u>-74.925</u>	<u>-56.434</u>
Årets resultat	<u>363.309</u>	<u>191.094</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	108.000	206.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	100.968	17.040
Overført til næste år	<u>154.341</u>	<u>-32.746</u>
I alt	<u>363.309</u>	<u>191.094</u>

Balance pr. 31. december 2018

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>Kr.</u>	<u>Kr.</u>
<u>Aktiver</u>		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	6.018.278	6.179.842
	<u>6.018.278</u>	<u>6.179.842</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.055.328	2.954.360
	<u>3.055.328</u>	<u>2.954.360</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>9.073.606</u>	<u>9.134.202</u>
Omsætningsaktiver		
Likvide midler	<u>0</u>	<u>92.689</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>92.689</u>
Aktiver i alt	<u>9.073.606</u>	<u>9.226.891</u>

Balance pr. 31. december 2018

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>Kr.</u>	<u>Kr.</u>
	<u>Passiver</u>	
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.180.328	2.079.360
Overført overskud	1.365.569	1.211.228
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>108.000</u>	<u>103.400</u>
Egenkapital i alt	<u>3.778.897</u>	<u>3.518.988</u>
Hensatte forpligtelser		
Udskudt skat	<u>8.000</u>	<u>3.000</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>8.000</u>	<u>3.000</u>
1 Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	3.773.981	3.779.790
Gæld til banker	<u>318.300</u>	<u>1.065.764</u>
Langfristet gæld i alt	<u>4.092.281</u>	<u>4.845.554</u>
Kortfristet gæld		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	500.000	455.000
Gæld til banker	4.282	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	321.723	156.503
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	301.361	225.878
Anden gæld	<u>67.062</u>	<u>21.968</u>
Kortfristet gæld i alt	<u>1.194.428</u>	<u>859.349</u>
Passiver i alt	<u>9.073.606</u>	<u>9.226.891</u>
2 Sikkerhedsstillelser		
3 Eventualforpligtelser		

Noter

Note

1 Langfristede gældsforpligtelser

Kreditforeningslån	3.823.981	3.873.795
Bankkån	<u>768.300</u>	<u>1.426.763</u>
I alt	<u>4.592.281</u>	<u>5.300.558</u>

Der forfalder således:

Inden for 1 år i regnskabsåret 2019	500.000	455.000
Inden for 5 år i regnskabsårene fra 2020 til 2023	575.000	4.549.463
Efter 5 år i regnskabsårene efter 2023	<u>3.517.281</u>	<u>296.095</u>

I alt	<u>4.592.281</u>	<u>5.300.558</u>
--------------	-------------------------	-------------------------

2 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.

3 Eventualforpligtelser

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