

Klavs Schwartz Holding ApS

Ferritslevvej 101, 5540 Ullerslev

CVR-nr. 32 28 41 83

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. januar 2019

Dirigent:



.....
Klavs Schwartz





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Klavs Schwartz Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt 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. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ullerslev, den 28. januar 2019
Direktion:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Klavs Schwartz', written over a dotted horizontal line.

Klavs Schwartz

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Klavs Schwartz Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klavs Schwartz Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.


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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nyborg, den 28. januar 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Karsten B. Pedersen
statsaut. revisor
mne18514



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn
Adresse, postnr., by

Klavs Schwartz Holding ApS
Ferritslevvej 101, 5540 Ullerslev

CVR-nr.
Hjemstedskommune
Regnskabsår

32 28 41 83
nyborg
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Direktion

Klavs Schwartz

Revisor

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab
Gl. Torv 2, 2. sal, 5800 Nyborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i dattervirksomheden Ellinge Murerforretning ApS

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på 61.553 kr. mod et overskud på 43.702 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på 352.996 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18	2016/17
	Bruttotab	-7.438	-7.313
2	Personaleomkostninger	0	0
	Resultat før finansielle poster	-7.438	-7.313
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	66.619	49.723
3	Finansielle indtægter	1.158	510
	Finansielle omkostninger	-174	-737
	Resultat før skat	60.165	42.183
4	Skat af årets resultat	1.388	1.519
	Årets resultat	61.553	43.702
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	108.000	105.800
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	66.619	-51.477
	Overført resultat	-113.066	-10.621
		61.553	43.702

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	310.219	349.400
		<u>310.219</u>	<u>349.400</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>310.219</u>	<u>349.400</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9.493	0
	Tilgodehavende selskabsskat	4.202	0
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	34.704	78.889
		<u>48.399</u>	<u>78.889</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>48.399</u>	<u>78.889</u>
	AKTIVER I ALT	<u>358.618</u>	<u>428.289</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabs-kapital	125.000	125.000
	Reserve for netto-opskrivning efter indre værdi	83.864	17.245
	Overført resultat	36.132	149.198
	Foreslået udbytte for regnskabs-året	108.000	105.800
		<u>352.996</u>	<u>397.243</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	13.109
	Skyldig selskabsskat	0	10.251
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	552	552
	Anden gæld	5.070	7.134
		<u>5.622</u>	<u>31.046</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.622</u>	<u>31.046</u>
	PASSIVER I ALT	<u>358.618</u>	<u>428.289</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabs- kapital	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	125.000	17.245	149.198	105.800	397.243
Overført via resultatdisponering	0	66.619	-113.066	108.000	61.553
Udloddet udbytte	0	0	0	-105.800	-105.800
Egenkapital 30. september 2018	125.000	83.864	36.132	108.000	352.996

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klavs Schwartz Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Resultatopgørelsen

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder.

Skat

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

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

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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Foreslået udbytte

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Som administrationsselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

2 Personaleomkostninger

Bortset fra selskabets direktion har selskabet ingen ansatte. Der udbetales ikke vederlag til selskabets direktion.

kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.158	510
	<u>1.158</u>	<u>510</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	17.578	14.234
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-15
Refusion i sambeskatning	-18.966	-15.738
	<u>-1.388</u>	<u>-1.519</u>

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

5 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. oktober 2017	332.155
Kostpris 30. september 2018	332.155
Værdireguleringer 1. oktober 2017	17.245
Udloddet udbytte	-105.800
Andel af årets resultat / Opskriv/Nedskriv	66.619
Værdireguleringer 30. september 2018	-21.936
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	310.219

Navn	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder			
Ellinge Murerforretning ApS	100,00 %	310.221	66.619

6 Selskabs-kapital

Virksomhedens selskabs-kapital har uændret været 125.000 kr. det seneste år.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Virksomheden er som administrationsvirksomhed sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber.

8 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. september 2018.