

Klavs Schwartz Holding ApS

Ferritslevvej 101, 5540 Ullerslev

CVR-nr. 32 28 41 83

Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. januar 2018

Dirigent:


.....
Klavs Schwartz





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	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 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ullerslev, den 10. januar 2018
Direktion:


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 2016 - 30. september 2017 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 10. januar 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Karsten B. Pedersen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Klavs Schwartz Holding ApS
Adresse, postnr., by	Ferritslevvej 101, 5540 Ullerslev
CVR-nr.	32 28 41 83
Hjemstedskommune	nyborg
Regnskabsår	1. oktober 2016 - 30. september 2017
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 2016/17 udviser et overskud på 43.702 kr. mod et overskud på 211.797 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på 397.243 kr.

Begivenheder efter balancedagen

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



Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016/17	2015/16
	Bruttotab	<u>-7.313</u>	<u>-7.125</u>
2	Personaleomkostninger	0	0
	Resultat før finansielle poster	<u>-7.313</u>	<u>-7.125</u>
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	49.723	213.832
3	Finansielle indtægter	510	4.644
	Finansielle omkostninger	-737	-100
	Resultat før skat	<u>42.183</u>	<u>211.251</u>
4	Skat af årets resultat	1.519	546
	Årets resultat	<u>43.702</u>	<u>211.797</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	105.800	101.200
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	-51.477	68.722
	Overført resultat	-10.621	41.875
		<u>43.702</u>	<u>211.797</u>

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	AKTIVER		
	Langfristede aktiver		
5	Finansielle aktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	349.400	400.877
		<u>349.400</u>	<u>400.877</u>
	Langfristede aktiver i alt	<u>349.400</u>	<u>400.877</u>
	Kortfristede aktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	54.237
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	78.889	69.906
		<u>78.889</u>	<u>124.143</u>
	Kortfristede aktiver i alt	<u>78.889</u>	<u>124.143</u>
	AKTIVER I ALT	<u>428.289</u>	<u>525.020</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	17.245	68.722
	Overført resultat	149.198	159.819
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	101.200
	Egenkapital i alt	<u>397.243</u>	<u>454.741</u>
	Kortfristede forpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	13.109	0
	Skyldig selskabsskat	10.251	65.279
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	552	0
	Anden gæld	7.134	5.000
	Kortfristede forpligtelser i alt	<u>31.046</u>	<u>70.279</u>
	Forpligtelser i alt	<u>31.046</u>	<u>70.279</u>
	PASSIVER I ALT	<u>428.289</u>	<u>525.020</u>

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



Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Egenkapitalopgørelse

kr.

Egenkapital 1. oktober 2016
Overført via resultatdisponering
Udloddet udbytte
Egenkapital 30. september 2017

Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
125.000	68.722	159.819	101.200	454.741
0	-51.477	-10.621	105.800	43.702
0	0	0	-101.200	-101.200
<u>125.000</u>	<u>17.245</u>	<u>149.198</u>	<u>105.800</u>	<u>397.243</u>

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klavs Schwartz Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Alene ændringer til præsentation og oplysninger

Selskabet har med virkning fra 1. oktober 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringsloven har alene medført nye eller ændrede præsentations- og oplysningskrav, som er indarbejdet i årsregnskabet.

Resultatopgørelsen

Indtægter 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 administrationsselskab 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 overtagesmetoden.

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 2016 - 30. september 2017

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.	2016/17	2015/16
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	510	4.544
Andre finansielle indtægter	0	100
	<u>510</u>	<u>4.644</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	14.234	62.605
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-15	0
Refusion i sambeskatning	-15.738	-63.151
	<u>-1.519</u>	<u>-546</u>

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

5 Finansielle aktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. oktober 2016	332.155
Kostpris 30. september 2017	332.155
Værdireguleringer 1. oktober 2016	68.722
Udloddet udbytte	-101.200
Andel af årets resultat / Opskriv/Nedskriv	49.723
Værdireguleringer 30. september 2017	17.245
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	349.400

Navn	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder			
Ellinge Murerforretning ApS	100,00 %	349.402	49.723

6 Selskabskapital

Virksomhedens anpartskapital 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 2017.