

Schreiber og Østergaard Holding ApS  
Hornsyld Industrivej 3B  
8783 Hornsyld

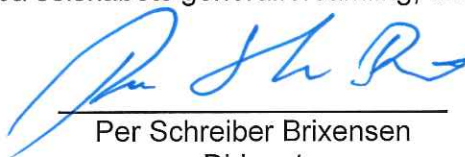
CVR-nr.: 32554997

---

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2021

---

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7. april 2022



Per Schreiber Brixensen  
Dirigent

### **Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Egenkapitalopgørelse .....	13
Noter .....	14

## LEDELSESPÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 for Schreiber og Østergaard Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornsyld, 5. april 2022

### Direktion

  
Per Schreiber Brixensen

  
Søren Østergaard

## Til kapitalejerne i Schreiber og Østergaard Holding ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Schreiber og Østergaard Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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 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.

Daugård, den 5. april 2022

RID REVISION  
Registreret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 30707907



Anette Dam Jacobsen  
Statsautoriseret Revisor  
MNE nr.: mne42894  
FSR - danske revisorer

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele i KR - VVS Teknik ApS, Schreiber & Østergaard Ejendomme ApS samt Juelsminde VVS og Blik ApS.

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

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Sidste år blev der ikke indregnet skyldige skatter fra de tilknyttede selskaber i sambeskatningen i dette selskab, som er koncernens administrationsselskab. Der er tale om en fejl, som er rettet i indeværende år og med rettelse i sammenligningstallene. Årets resultat og egenkapital er ikke påvirket af rettelse af fejlen, da det alene er en balancekorrektion, hvor tilgodehavende sambeskatningsbidrag sidste år i sammenligningstallene under aktiver er forøget med kr. 278.556 samtidig med at årets skyldige selskabsskat under passiver er forøget tilsvarende.

Der har ikke været øvrige 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.

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Schreiber og Østergaard Holding ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

### **Ændring i sammenligningstallene som følge af fejl**

Der er konstateret væsentlige fejl vedrørende sidste års balanceposter, da der ikke i sidste års balance blev indregnet skyldige skatter fra de tilknyttede selskaber i sambeskatningen i dette selskab, som er koncernens administrationselskab.

Som følge heraf er følgende korrektioner foretaget i sammenligningstallene:

- Tilgodehavende sambeskatningsbidrag sidste år i sammenligningstallene under aktiver er forøget med kr. 278.556.
- Skyldig selskabsskat under passiver er forøget med kr. 278.556.

Hverken årets resultat for indeværende år eller for sammenligningsåret er påvirket af korrektionen, ligesom egenkapitalen ikke er påvirket.

Sammenligningstallene er tilpasset de nævnte korrektioner.

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

### **Generelt om indregning og måling**

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.

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.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Indtægter af kapitalandele**

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### **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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

## **BALANCEN**

### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

### **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**

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER

	2021	2020
Indtægter af kapitalandele .....	1.368.780	708.783
Andre eksterne omkostninger .....	-7.911	-4.172
<b>Driftsresultat</b> .....	<b>1.360.869</b>	<b>704.611</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	21.192	37.808
Andre finansielle omkostninger .....	-13.039	-478
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....	<b>1.369.022</b>	<b>741.941</b>
Skat af årets resultat.....	-2.896	-7.348
<b>Årets resultat</b> .....	<b>1.366.126</b>	<b>734.593</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	228.800	226.000
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..	1.368.780	708.783
Overført resultat.....	-231.454	-200.190
<b>Disponeret i alt</b> .....	<b>1.366.126</b>	<b>734.593</b>

AKTIVER

	2021	2020
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	3.146.220	1.777.440
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>3.146.220</b>	<b>1.777.440</b>
<b>Anlægsaktiver</b> .....	<b>3.146.220</b>	<b>1.777.440</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	999.755	1.252.773
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag .....	358.338	278.556
Andre tilgodehavender .....	0	51
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>1.358.093</b>	<b>1.531.380</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>14.941</b>	<b>15.593</b>
<b>Omsætningsaktiver</b> .....	<b>1.373.034</b>	<b>1.546.973</b>
<b>Aktiver</b> .....	<b>4.519.254</b>	<b>3.324.413</b>

PASSIVER

	2021	2020
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	2.931.220	1.562.440
Overført resultat.....	887.501	1.118.955
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	228.800	226.000
<b>Egenkapital .....</b>	<b>4.172.521</b>	<b>3.032.395</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	3.750	0
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	89.342	0
Selskabsskat .....	247.234	285.904
Anden gæld .....	293	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	6.114	6.114
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>346.733</b>	<b>292.018</b>
<b>Gældsforpligtelser .....</b>	<b>346.733</b>	<b>292.018</b>
<b>Passiver.....</b>	<b>4.519.254</b>	<b>3.324.413</b>

- 1 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020
Virksomhedskapital primo.....	125.000	125.000
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo.....	1.562.440	853.657
Årets bevægelse, resultatdisponering.....	1.368.780	708.783
<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo.....</b>	<b>2.931.220</b>	<b>1.562.440</b>
Overført resultat, primo.....	1.118.955	1.319.145
Årets resultat .....	-2.654	25.810
Foreslået udbytte.....	-228.800	-226.000
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>887.501</b>	<b>1.118.955</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo .....	226.000	138.000
Foreslået udbytte.....	228.800	226.000
Udloddet udbytte.....	-226.000	-138.000
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo .....</b>	<b>228.800</b>	<b>226.000</b>
<b>Egenkapital .....</b>	<b>4.172.521</b>	<b>3.032.395</b>

**1 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor koncernens bankforbindelse Vestjysk Bank for bankgæld i KR - VVS Teknik ApS og Juelsminde VVS og Blik ApS. Den samlede bankgæld i de tilknyttede virksomheder udgør pr. 31. december 2021 kr. 2.500.000.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2021 kr. 247.234. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.