

Schaaf Holding ApS

Skovvikken 18, 7500 Holstebro

CVR-nr. 33 24 58 82

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. oktober 2017.

Kristian Schaaf
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Schaaf Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 16. oktober 2017

Direktion

Kristian Schaaf

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Schaaf Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Schaaf Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 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.

Struer, den 16. oktober 2017

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Bent N. Rønne
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Schaaf Holding ApS Skovvikken 18 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 33 24 58 82
	Stiftet: 7. oktober 2010
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Kristian Schaaf
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	Nørreport Isenkram ApS, Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandele i den tilknyttede virksomhed Nørreport Isenkram ApS samt værdipapirer. Den tilknyttede virksomheds hovedaktivitet består af at drive virksomhed inden for handel med isenkræmmerartikler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2016/17 udgjort et overskud på 483 t.kr. mod et overskud sidste år på 357 t.kr.

Årets resultat har i 2016/17 udgjort et overskud på 883 t.kr. mod et overskud sidste år på 461 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 8.985 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 78,9 % af de samlede aktiver på 11.394 t.kr.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer i det kommende år et stort set uændret aktivitetsniveau i den tilknyttede virksomhed.

På baggrund af ovennævnte forventes et uændret resultat i forhold indeværende år, men en stigende egenkapital.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Schaaf Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er som en konsekvens af, at årsregnskabet vil give et mere retvisende billede af virksomhedens aktiver og forpligtelser, finansielle stilling og resultat, ændret idet det sambeskattede selskabs andel af selskabsskatten nu indregnes som aktiv og forpligtelse i balancen.

Tidligere blev den tilknyttede virksomheds andel af selskabsskatten alene anført som en hæftelse under eventualposter.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis

Ovenstående ændring har alene medført ændringer af balancesummen, der er forøget med 149 t.kr. Årets resultat før og efter skat, samt egenkapitalen er uændret.

For 2015/16 er årets resultat og egenkapital uændret, mens balancesummen pr. 30. juni 2016 er forøget med 75 t.kr.

Bortset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration af selskabet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Schaaf Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	482.811	357.376
Andre eksterne omkostninger	-20.508	-11.097
1 Personaleomkostninger	-79.217	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-6.047	0
Resultat før finansielle poster	377.039	346.279
Finansielle indtægter	687.823	189.455
2 Finansielle omkostninger	-68.486	-45.979
Resultat før skat	996.376	489.755
Skat af årets resultat	-112.905	-29.238
Årets resultat	883.471	460.517
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	482.811	7.376
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overføres til overført resultat	297.260	351.941
Disponeret i alt	883.471	460.517

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	175.353	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>175.353</u>	<u>0</u>
4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	5.717.698	5.234.887
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.717.698</u>	<u>5.234.887</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.893.051</u>	<u>5.234.887</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	0	350.000
Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	148.918	102.190
Andre tilgodehavender	16.061	15.653
Tilgodehavender i alt	<u>164.979</u>	<u>467.843</u>
Værdipapirer	3.176.589	1.782.279
Værdipapirer i alt	<u>3.176.589</u>	<u>1.782.279</u>
Likvide beholdninger	2.159.301	2.081.409
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.500.869</u>	<u>4.331.531</u>
Aktiver i alt	<u>11.393.920</u>	<u>9.566.418</u>

Balance 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	507.134	24.323
6 Overført resultat	8.294.493	7.997.233
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Egenkapital i alt	<u>8.985.027</u>	<u>8.202.756</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	8.647	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>8.647</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttet virksomhed	2.168.850	1.279.828
Selskabsskat	202.741	75.082
Anden gæld	28.655	8.752
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.400.246</u>	<u>1.363.662</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.400.246</u>	<u>1.363.662</u>
Passiver i alt	<u>11.393.920</u>	<u>9.566.418</u>

8 Eventualposter

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	78.649	0
Andre omkostninger til social sikring	568	0
	<u>79.217</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	68.486	45.433
Andre finansielle omkostninger	0	546
	<u>68.486</u>	<u>45.979</u>
	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Tilgang i årets løb	<u>181.400</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni	<u>181.400</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	<u>-6.047</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>-6.047</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>175.353</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. juli	5.210.564	5.210.564
Kostpris 30. juni	5.210.564	5.210.564
Opskrivninger 1. juli	24.323	16.947
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	482.811	357.376
Udbytte	0	-350.000
Opskrivninger 30. juni	507.134	24.323
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	5.717.698	5.234.887
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Nørreport Isenkram ApS	Holstebro	100 %
	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli	24.323	16.947
Resultatandel	482.811	7.376
	507.134	24.323
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	7.997.233	7.645.292
Årets overførte overskud	297.260	351.941
	8.294.493	7.997.233
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli	101.200	99.800
Udloddet udbytte	-101.200	-99.800
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
	103.400	101.200

Noter

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.