

# Schaaf Holding ApS

Skovvikken 18, 7500 Holstebro

CVR-nr. 33 24 58 82

## Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. oktober 2016.

---

Kristian Schaaf  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 28. september 2016

### **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 2015 - 30. juni 2016. 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Struer, den 28. september 2016

### **KRØYER PEDERSEN**

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

Bent N. Rønnest  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

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

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2015/16 udgjort et overskud på 357 t.kr. mod et overskud sidste år på 547 t.kr.

Årets resultat har i 2015/16 udgjort et overskud på 461 t.kr., mod et overskud sidste år på 590 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets likvider er i 2015/16 faldet med 469 t.kr., nemlig fra 2.550 t.kr. til 2.081 t.kr., hvilket væsentligt skyldes investering i andre værdipapirer og kapitalandele.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 8.203 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 86,4 % af de samlede aktiver på 9.491 t.kr., hvilket er en stigning på 3,2 procentpoint i forhold til sidste år.

### **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 til indeværende år, men en stigende egenkapital.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **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 på 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 (fuld fordeling).

### **Balancen**

#### **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.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning 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.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Værdipapirer og kapitalandele**

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

#### **Egenkapital - 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 generalforsamlingen.

#### **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 administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**


---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	357.376	546.927
Andre eksterne omkostninger	-11.098	-12.160
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>346.278</b>	<b>534.767</b>
Andre finansielle indtægter	189.456	125.444
1 Andre finansielle omkostninger	-45.979	-57.078
<b>Resultat før skat</b>	<b>489.755</b>	<b>603.133</b>
2 Skat af årets resultat	-29.238	-13.278
<b>Årets resultat</b>	<b>460.517</b>	<b>589.855</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7.376	1.927
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overføres til overført resultat	351.941	488.128
<b>Disponeret i alt</b>	<b>460.517</b>	<b>589.855</b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>5.234.887</u>	<u>5.227.511</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.234.887</u>	<u>5.227.511</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>5.234.887</u></b>	<b><u>5.227.511</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	350.000	545.000
	Tilgodehavende selskabsskat	27.108	33.706
	Andre tilgodehavender	<u>15.653</u>	<u>34.803</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>392.761</u>	<u>613.509</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.782.279</u>	<u>1.039.352</u>
	Værdipapirer i alt	<u>1.782.279</u>	<u>1.039.352</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.081.409</u>	<u>2.550.147</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.256.449</u></b>	<b><u>4.203.008</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>9.491.336</u></b>	<b><u>9.430.519</u></b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
	Anpartskapital	80.000	80.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	24.323	16.947
5	Overført resultat	7.997.233	7.645.292
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>8.202.756</u></b>	<b><u>7.842.039</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til tilknyttet virksomhed	1.279.828	1.579.105
	Anden gæld	<u>8.752</u>	<u>9.375</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.288.580</u>	<u>1.588.480</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.288.580</u></b>	<b><u>1.588.480</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>9.491.336</u></b>	<b><u>9.430.519</u></b>

**7 Eventualposter**

**Noter**


---

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttet virksomhed	45.433	56.741
Andre renteomkostninger	546	337
	<u><b>45.979</b></u>	<u><b>57.078</b></u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	29.238	13.278
	<u><b>29.238</b></u>	<u><b>13.278</b></u>
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris 1. juli	5.210.564	5.210.564
<b>Kostpris 30. juni</b>	<u><b>5.210.564</b></u>	<u><b>5.210.564</b></u>
Opskrivninger 1. juli	16.947	15.020
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	357.376	546.927
Udbytte	-350.000	-545.000
<b>Opskrivninger 30. juni</b>	<u><b>24.323</b></u>	<u><b>16.947</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<u><b>5.234.887</b></u>	<u><b>5.227.511</b></u>
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Nørreport Isenkram ApS	Holstebro	100 %

## Noter

---

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. juli	16.947	15.020
Resultatandel	<u>7.376</u>	<u>1.927</u>
	<b><u>24.323</u></b>	<b><u>16.947</u></b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli	7.645.292	7.157.164
Årets overførte overskud	<u>351.941</u>	<u>488.128</u>
	<b><u>7.997.233</u></b>	<b><u>7.645.292</u></b>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. juli	99.800	98.400
Udloddet udbytte	-99.800	-98.400
Udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
	<b><u>101.200</u></b>	<b><u>99.800</u></b>

## 7. 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 selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 75 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 55 t.kr.

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