

Schaaf Holding ApS

Skovvikken 18, 7500 Holstebro

CVR-nr. 33 24 58 82

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. november 2022.

Kristian Schaaf
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 1. november 2022

Direktion

Kristian Schaaf

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Schaaf Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Schaaf Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Struer, den 1. november 2022

KRØYER PEDERSEN

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

Bent Nordestgaard Rønne

statsautoriseret revisor
mne26812

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
Kapitalinteresse	JeLa Holstebro 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 og kapitalinteressen JeLa Holstebro ApS samt øvrige værdipapirer. Den tilknyttede virksomheds hovedaktivitet består i at drive virksomhed inden for handel med isenkræmmerartikler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2021/22 udgjort et underskud på 39 t.kr. mod et overskud sidste år på 188 t.kr.

Årets resultat har i 2021/22 udgjort et underskud på 512 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.756 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 12.472 t.kr. mod 13.548 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 1.076 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 10.251 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 82,2 % af de samlede aktiver på 12.472 t.kr., hvilket er en stigning på 1,9 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-39.016	187.576
Andre eksterne omkostninger	-12.625	-12.557
Resultat før finansielle poster	-51.641	175.019
Indtægt af kapitalinteresse	200.000	0
Andre finansielle indtægter	16.028	2.444.600
2 Finansielle omkostninger	-866.350	-420.959
Resultat før skat	-701.963	2.198.660
Skat af årets resultat	189.743	-442.420
Årets resultat	-512.220	1.756.240
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-428.327	187.576
Udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
Overføres til overført resultat	0	1.455.664
Disponeret fra overført resultat	-198.293	0
Disponeret i alt	-512.220	1.756.240

Balance 30. juni

Aktiver		2022	2021
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	5.199.875	5.388.891
4	Kapitalinteresse	400.000	400.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.599.875</u>	<u>5.788.891</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.599.875</u>	<u>5.788.891</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	171.747	0
	Tilgodehavende selskabsskat	5.000	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	18.084	24.530
	Tilgodehavender i alt	<u>194.831</u>	<u>24.530</u>
	Værdipapirer	<u>4.746.687</u>	<u>4.475.714</u>
	Værdipapirer i alt	<u>4.746.687</u>	<u>4.475.714</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.930.300</u>	<u>3.259.124</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.871.818</u>	<u>7.759.368</u>
	Aktiver i alt	<u>12.471.693</u>	<u>13.548.259</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	428.327
Overført resultat	10.057.060	10.255.353
Foreslået udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
Egenkapital i alt	<u>10.251.460</u>	<u>10.876.680</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.751	10.125
Gæld til tilknyttet virksomhed	2.209.217	2.215.327
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	265	265
Selskabsskat	0	445.862
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.220.233</u>	<u>2.671.579</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.220.233</u>	<u>2.671.579</u>
Passiver i alt	<u>12.471.693</u>	<u>13.548.259</u>

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	80.000	240.751	8.799.689	110.600	9.231.040
Udloddet udbytte	0	0	0	-110.600	-110.600
Overført via resultatdisponering	0	187.576	1.455.664	113.000	1.756.240
Egenkapital 1. juli 2021	80.000	428.327	10.255.353	113.000	10.876.680
Udloddet udbytte	0	0	0	-113.000	-113.000
Overført via resultatdisponering	0	-428.327	-198.293	114.400	-512.220
	80.000	0	10.057.060	114.400	10.251.460

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	92.470	72.865
Andre finansielle omkostninger	<u>773.880</u>	<u>348.094</u>
	<u>866.350</u>	<u>420.959</u>
	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. juli	<u>5.210.564</u>	<u>5.210.564</u>
Kostpris 30. juni	<u>5.210.564</u>	<u>5.210.564</u>
Opskrivninger 1. juli	178.327	240.751
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-39.016	187.576
Udbytte	<u>-150.000</u>	<u>-250.000</u>
Opskrivninger 30. juni	<u>-10.689</u>	<u>178.327</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>5.199.875</u>	<u>5.388.891</u>
4. Kapitalinteresse		
Anskaffelsessum 1. juli	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>

Noter

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for kapitalinteressens banklån. Kapitalinteressen havde ikke gæld til pengeinstitut pr. 30/6.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab 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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Schaaf Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Som følge af Erhvervsstyrelsens udmeldte præcisering til opdatering af årsregnskabsloven af 27. december 2018, er der i overensstemmelse med reglerne foretaget ændring af klassifikationen af regnskabsposten "associerede virksomheder", således at kapitalandelene, der hidtil er blevet indregnet under associerede virksomheder, fremover indregnes under regnskabsposten "kapitalinteresser".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse

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

Udbytte fra kapitalandel i kapitalinteressen indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration af selskabet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab 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 og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

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. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Kapitalinteressen

kapitalinteressen indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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