

Schaaf Holding ApS

Skovvikken 18, 7500 Holstebro

CVR-nr. 33 24 58 82

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. november 2023.

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 2022 - 30. juni 2023	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 3. november 2023

Direktion

Kristian Schaaf
direktør

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 2022 - 30. juni 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 3. november 2023

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, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	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 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 2022/23 udgjort et underskud på 201 t.kr. mod et underskud sidste år på 39 t.kr.

Årets resultat har i 2022/23 udgjort et underskud på 206 t.kr. mod et underskud sidste år på 512 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 14.174 t.kr. mod 12.472 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 1.702 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 9.931 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 70,1 % af de samlede aktiver på 14.174 t.kr., hvilket er et fald på 12,1 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-201.373	-39.016
Andre eksterne omkostninger	-41.686	-12.625
1 Personaleomkostninger	-61.136	0
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-16.283	0
Resultat før finansielle poster	-320.478	-51.641
Indtægt af kapitalinteresse	330.146	200.000
Andre finansielle indtægter	222.859	16.028
2 Finansielle omkostninger	-531.951	-866.350
Resultat før skat	-299.424	-701.963
Skat af årets resultat	93.070	189.743
Årets resultat	-206.354	-512.220
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-428.327
Udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
Disponeret fra overført resultat	-324.154	-198.293
Disponeret i alt	-206.354	-512.220

Balance 30. juni

Aktiver		2023	2022
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	179.117	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>179.117</u>	<u>0</u>
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	4.998.502	5.199.875
5	Kapitalinteresse	0	400.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.998.502</u>	<u>5.599.875</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.177.619</u>	<u>5.599.875</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	201.443	171.747
	Tilgodehavende selskabsskat	28.206	5.000
	Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	63.866	18.084
	Tilgodehavender i alt	<u>293.515</u>	<u>194.831</u>
	Værdipapirer	7.598.673	4.746.687
	Værdipapirer i alt	<u>7.598.673</u>	<u>4.746.687</u>
	Likvide beholdninger	1.104.625	1.930.300
	Omsætningsaktiver i alt	<u>8.996.813</u>	<u>6.871.818</u>
	Aktiver i alt	<u>14.174.432</u>	<u>12.471.693</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		9.732.906	10.057.060
Foreslået udbytte for regnskabsåret		117.800	114.400
Egenkapital i alt		<u>9.930.706</u>	<u>10.251.460</u>
Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.249	10.751
Gæld til tilknyttet virksomhed		4.224.138	2.209.217
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		265	265
Anden gæld		7.074	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>4.243.726</u>	<u>2.220.233</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.243.726</u>	<u>2.220.233</u>
Passiver i alt		<u>14.174.432</u>	<u>12.471.693</u>

6 Oplysninger om dagsværdi

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
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
Egenkapital 1. juli 2022	80.000	0	10.057.060	114.400	10.251.460
Udloddet udbytte	0	0	0	-114.400	-114.400
Overført via resultatdisponering	0	0	-324.154	117.800	-206.354
	80.000	0	9.732.906	117.800	9.930.706

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	59.432	0
Andre omkostninger til social sikring	1.704	0
	<u>61.136</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	209.860	92.470
Andre finansielle omkostninger	322.091	773.880
	<u>531.951</u>	<u>866.350</u>
	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Tilgang i årets løb	<u>195.400</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni	<u>195.400</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	<u>-16.283</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>-16.283</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>179.117</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>	
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed			
Kostpris 1. juli	5.210.564	5.210.564	
Kostpris 30. juni	5.210.564	5.210.564	
Nedskrivninger 1. juli	-10.689	178.327	
Årets resultat	-201.373	-39.016	
Udbytte	0	-150.000	
Nedskrivninger 30. juni	-212.062	-10.689	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	4.998.502	5.199.875	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nørreport Isenkram ApS, Holstebro	100 %	5.143.582	-56.293
		5.143.582	-56.293
		<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
5. Kapitalinteresse			
Anskaffelsessum 1. juli		400.000	400.000
Afgang i årets løb		-400.000	0
Kostpris 30. juni		0	400.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		0	400.000
6. Oplysninger om dagsværdi			
	Investerings- beviser	Børsnoterede aktier	Børsnoterede obligationer
Dagsværdi 30. juni	829.426	3.792.561	2.976.686
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-143.833	-53.985	-15.804

Noter

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 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.

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

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse

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

Udbytte fra kapitalinteresse indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse 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.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Schaaf Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes 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 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 skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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