

Schaaf Holding ApS

Skovvikken 18, 7500 Holstebro

CVR-nr. 33 24 58 82

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. oktober 2021.

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 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 19. oktober 2021

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 2020 - 30. juni 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 19. oktober 2021

KRØYER PEDERSEN

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

Bent N. Rønnest
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
Associeret virksomhed	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 den associerede virksomhed JeLa Holstebro ApS, Holstebro samt værdipapirer. Den tilknyttede virksomheds hovedaktivitet består i at drive virksomhed inden for handel med isenkræmmerartikler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalandele i tilknyttet virksomhed har i 2020/21 udgjort et overskud på 188 t.kr. med et overskud sidste år på 286 t.kr.

Årets resultat har i 2020/21 udgjort et overskud på 1.756 t.kr. mod et overskud sidste år på 299 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 13.548 t.kr. mod 10.650 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 2.898 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 10.877 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 80,3 % af de samlede aktiver på 13.548 t.kr., hvilket er et fald på 6,4 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	187.576	285.730
Andre eksterne omkostninger	-12.557	-12.449
Resultat før finansielle poster	175.019	273.281
Finansielle indtægter	2.444.600	95.568
1 Finansielle omkostninger	-420.959	-66.486
Resultat før skat	2.198.660	302.363
Skat af årets resultat	-442.420	-3.652
Årets resultat	1.756.240	298.711
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	187.576	285.730
Udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600
Overføres til overført resultat	1.455.664	0
Disponeret fra overført resultat	0	-97.619
Disponeret i alt	1.756.240	298.711

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	5.388.891	5.451.315
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	400.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.788.891</u>	<u>5.451.315</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.788.891</u>	<u>5.451.315</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	0	25.686
	Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	24.530	43.736
	Tilgodehavender i alt	<u>24.530</u>	<u>69.422</u>
	Værdipapirer	4.475.714	4.125.123
	Værdipapirer i alt	<u>4.475.714</u>	<u>4.125.123</u>
	Likvide beholdninger	3.259.124	1.004.416
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.759.368</u>	<u>5.198.961</u>
	Aktiver i alt	<u>13.548.259</u>	<u>10.650.276</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	428.327	240.751
Overført resultat	10.255.353	8.799.689
Foreslået udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600
Egenkapital i alt	10.876.680	9.231.040
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.125	9.751
Gæld til tilknyttet virksomhed	2.215.327	1.409.220
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	265	265
Selskabsskat	445.862	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.671.579	1.419.236
Gældsforpligtelser i alt	2.671.579	1.419.236
Passiver i alt	13.548.259	10.650.276

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	80.000	105.021	8.747.308	108.000	9.040.329
Udloddet udbytte	0	0	0	-108.000	-108.000
Resultatandel	0	285.730	-97.619	110.600	298.711
Udloddet udbytte	0	-150.000	150.000	0	0
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
Resultatandel	0	187.576	1.455.664	113.000	1.756.240
	80.000	428.327	10.255.353	113.000	10.876.680

Noter

	2020/21	2019/20		
1. Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	72.865	53.704		
Andre finansielle omkostninger	348.094	12.782		
	420.959	66.486		
	30/6 2021	30/6 2020		
2. 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	240.751	105.021		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	187.576	285.730		
Udbytte	-250.000	-150.000		
Opskrivninger 30. juni	178.327	240.751		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	5.388.891	5.451.315		
Tilknyttet virksomhed:				
	Hjemsted	Ejerandel		
Nørreport Isenkram ApS	Holstebro	100 %		
	30/6 2021	30/6 2020		
3. Kapitalandel i associeret virksomhed				
Tilgang i årets løb	400.000	0		
Kostpris 30. juni	400.000	0		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	400.000	0		
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Schaaf Holding ApS
JeLa Holstebro ApS, Holstebro	50 %	400.000	0	0
		400.000	0	0

Noter

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kationeret for den tilknyttede virksomheds banklån. Den associerede virksomheds bankgæld udgør pr. 30. juni 2021 i alt 695 t.kr.

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 kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Udbytte fra kapitalandel i associeret virksomhed 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.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

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.

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed 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 pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet og associeret 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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”.

Gældsforpligtelser

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