

## **Stoltze IT Holding ApS**

Birkhøjen 50  
8382 Hinnerup  
CVR-nr. 33379560

## **Årsrapport 01.07.2018 - 30.06.2019**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.11.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Stephan Øhlenschläger Stoltze

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 30.06.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Stoltze IT Holding ApS

Birkhøjen 50

8382 Hinnerup

CVR-nr.: 33379560

Hjemsted: Favrskov

Regnskabsår: 01.07.2018 - 30.06.2019

### **Direktion**

Stephan Øhlenschläger Stoltze

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for Stoltze IT Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 29.11.2019

### Direktion

Stephan Øhlenschläger  
Stoltze

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Stoltze IT Holding ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Stoltze IT Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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. 30.06.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 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 for 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.

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 erklæring om udvidet gennemgang

## 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.

Aarhus, den 29.11.2019

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jacob Nørmark

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne30176

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde kapitalandele.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 396 t.kr., hvilket anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et positivt resultat.

### Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der er i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for 2018/19 konstateret regnskabsmæssige korrektioner, som påvirker årsrapporten for sidste år. Dette er der redegjort for på side 11.

Der er efter ledelsens opfattelse ingen usædvanlige forhold herudover.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>(1.500)</b>	<b>(2.000)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		374.697	502.100
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		26.431	(10.538)
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(4.621)	(4.416)
Andre finansielle omkostninger		(805)	(1.055)
<b>Resultat før skat</b>		<b>394.202</b>	<b>484.091</b>
Skat af årets resultat		1.518	0
<b>Årets resultat</b>		<b>395.720</b>	<b>484.091</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		350.000	650.000
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	(52.922)
Overført resultat		45.720	(112.987)
		<b>395.720</b>	<b>484.091</b>



**Balance pr. 30.06.2019**

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		139.682	114.985
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>135.470</u>	<u>109.039</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	1	<u><b>275.152</b></u>	<u><b>224.024</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>275.152</b></u>	<u><b>224.024</b></u>
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		350.000	650.000
Andre tilgodehavender		500	0
Tilgodehavende selskabsskat		<u>199.665</u>	<u>267.888</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>550.165</b></u>	<u><b>917.888</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>43.893</b></u>	<u><b>44.698</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>594.058</b></u>	<u><b>962.586</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><b>869.210</b></u>	<u><b>1.186.610</b></u>

**Balance pr. 30.06.2019**

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		118.125	72.405
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>350.000</u>	<u>650.000</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>548.125</u></b>	<b><u>802.405</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		121.438	114.817
Skyldig selskabsskat		198.147	267.888
Anden gæld		<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>321.085</u></b>	<b><u>384.205</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>321.085</u></b>	<b><u>384.205</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>869.210</u></b>	<b><u>1.186.610</u></b>
Eventualforpligtelser	2		

## Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	<b>Virksom- hedskapital</b>	<b>Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi- metode</b>	<b>Overført overskud eller underskud</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	48.961	177.921
Rettelse af væsentlige fejl	0	(48.961)	(105.516)
<b>Korrigeret egenkapital primo</b>	<b>80.000</b>	<b>0</b>	<b>72.405</b>
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	0	45.720
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>0</b>	<b>118.125</b>

	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital primo	650.000	956.882
Rettelse af væsentlige fejl	0	(154.477)
<b>Korrigeret egenkapital primo</b>	<b>650.000</b>	<b>802.405</b>
Udbetalt ordinært udbytte	(650.000)	(650.000)
Årets resultat	350.000	395.720
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>350.000</b>	<b>548.125</b>

## Noter

	<b>Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.</b>	<b>Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.</b>
<b>1. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	289.540	40.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>289.540</b>	<b>40.000</b>
Opskrivninger primo	(174.555)	69.039
Andel af årets resultat	374.697	26.431
Udbytte	(350.000)	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>(149.858)</b>	<b>95.470</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>139.682</b>	<b>135.470</b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Rets- form</b>	<b>Ejer- andel %</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Stoltze IT ApS	Favrskov	ApS	100,0

	<b>Hjemsted</b>	<b>Rets- form</b>	<b>Ejer- andel %</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Orange Man ApS	Favrskov	ApS	50,0

## 2. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Væsentlige fejl i tidligere år

Der er i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for 2018/19 konstateret fejl i årsrapporten for sidste år vedrørende indregning af kapitalandele i datterselskabet. Fejlen er afledt af, at der er konstateret en væsentlig fejl i datterselskabet, hvorfor årets resultat er reduceret.

Da fejlen påvirker det retvisende billede i tidligere års årsrapport, er korrektionen herfor behandlet. Den samlede korrektion som følge af ovenstående udgør:

Resultatmæssig korrektion for 2017/18: (154) t.kr. før/efter skat

Balancemæssig korrektion for 2017/18: (154) t.kr.

Samlet egenkapitalpåvirkning 01.07.2018: 154 t.kr. efter skat.

Fejlen er indregnet direkte på egenkapitalen pr. 01.07.2018. Der er foretaget fuld tilpasning af sammenligningstallene for 2017/18.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

### Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af rentekomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.