

SCHALLS HOLDING ApS

c/ o Bygn. 273
Lufthavnen 2
2791 Dragør

CVR-nr. 33760612

Årsrapport

01-10-2020 - 30-09-2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28-02-2022

Morten Schalls Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2020 - 30-09-2021 for SCHALLS HOLDING ApS.

Ledelsen har ansvaret for opstillingen af årsrapporten der aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2020 - 30-09-2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Multi Revision I/ S, Statsautoriseret revisionsinteressentskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Dragør, den 28-02-2022

Direktion

Morten Schalls Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i SCHALLS HOLDING ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SCHALLS HOLDING ApS for regnskabsåret 01-10-2020 - 30-09-2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. 30-09-2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2020 - 30-09-2021 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet på lige fod med andre selskaber i flyindustrien, har været hårdt ramt af Covid-19 krisen. Det er ledelsens vurdering, at de underliggende selskaber allerede fra det kommende år vil levere forbedrede resultater, hvilket fremgår af det primære datterselskabs budgetter, som understøttes af en foreløbig positiv udvikling i det nye regnskabsår. Årsregnskabet er i overensstemmelse hermed, udarbejdet under forudsætning af fortsat drift.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentlig 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.

Næstved, den 28-02-2022

Multi Revision I/S

Statsautoriseret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 31929342

Kenneth Bach Holmegaard

Statsautoriseret revisor

mne33698

SCHALLS HOLDING ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SCHALLS HOLDING ApS c/o Bygn. 273 Lufthavnen 2 2791 Dragør
E-mail	msj@northern-aerotech.com
CVR-nr.	33760612
Hjemsted	Dragør
Regnskabsår	01-10-2020 - 30-09-2021
Direktion	Morten Schalls Jørgensen
Revisor	Multi Revision I/S Statsautoriseret revisionsinteressentskab Ringstedgade 82 4700 Næstved
CVR-nr.	31929342

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i investering i kapitalandele i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2020 - 30-09-2021 udviser et resultat på kr. -132.025, og selskabets balance pr. 30-09-2021 udviser en balancesum på kr. 342.363, og en egenkapital på kr. -189.978.

Selskabet har i regnskabsåret fortsat været negativt påvirket af Covid-19 og heraf følgende restriktioner indenfor flyindustrien, som i høj grad har påvirket resultaterne af datterselskaberne negativt.

Selskabet har fortsat tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen.

Fortsat drift

Selskabets underliggende selskaber beskæftiger sig alle indenfor flyindustrien, som har været hårdt ramt af Covid-19 krisen de seneste år.

Selskabets primære datterselskab forventer dog fremgang i de kommende år, hvilket også fremgår af datterselskabets budgetter for det kommende år, som er understøttet af et realiseret overskud i de første 4 måneder af det nye regnskabsår.

Størstedelen af selskabets gældsforpligtelser består af gæld til tilknyttede virksomheder, som ikke forventes tilbagebetalt før der er likviditet til det.

Den næststørste gældsforpligtelse består af skyldig selskabsskat, som er betalt i det nye regnskabsår.

Ledelsen bedømmer på baggrund af ovenstående at forudsætningerne for fortsat drift er tilstede og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under denne forudsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for SCHALLS HOLDING ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede virksomheder i det omfang de ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed eller kapitalinteressen i ejerperioden.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver indregnes, hvis det er overvejende sandsynligt, det vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden.

Likvider

Likvide beholdninger består af indeståender på bankkonti, som indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlig reserve under egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Anden gæld

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2020/ 21 kr.	2019/ 20 kr.
Bruttotab		-51.208	-62.557
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-57.171	0
Andre finansielle indtægter		0	9
Finansielle omkostninger		-22.490	-18.753
Resultat før skat		-130.869	-81.301
Skat af årets resultat		-1.156	8.515
Årets resultat		-132.025	-72.786
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-132.025	-72.786
Resultatdisponering		-132.025	-72.786

Balance 30. september 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		187.170	245.341
Finansielle anlægsaktiver		187.170	245.341
Anlægsaktiver		187.170	245.341
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		833	833
Tilgodehavende selskabsskat		4.000	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		150.326	208.494
Tilgodehavender		155.159	209.327
Likvide beholdninger		34	42
Omsætningsaktiver		155.193	209.369
Aktiver		342.363	454.710

Balance 30. september 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-269.978	-137.955
Egenkapital		-189.978	-57.955
Selskabsskat		0	130.430
Langfristede gældsforpligtelser		0	130.430
Gæld til tilknyttede virksomheder		407.735	349.928
Selskabsskat		116.430	24.602
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		8.176	7.705
Kortfristede gældsforpligtelser		532.341	382.235
Gældsforpligtelser		532.341	512.665
Passiver		342.363	454.710
Usikkerhed om going concern	1		
Eventualforpligtelser	2		

Noter

1. Fortsat drift

Selskabets underliggende selskaber beskæftiger sig alle indenfor flyindustrien, som har været hårdt ramt af Covid-19 krisen de seneste år.

Selskabets primære datterselskab forventer dog fremgang i de kommende år, hvilket også fremgår af datterselskabets budgetter for det kommende år, som er understøttet af et realiseret overskud i de første 4 måneder af det nye regnskabsår.

Størstedelen af selskabets gældsforpligtelser består af gæld til tilknyttede virksomheder, som ikke forventes tilbagebetalt før der er likviditet til det.

Den næststørste gældsforpligtelse består af skyldig selskabsskat, som er betalt i det nye regnskabsår.

Ledelsen bedømmer på baggrund af ovenstående at forudsætningerne for fortsat drift er tilstede og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under denne forudsætning.

2. Eventualforpligtelser

Kautioner

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution med nom. kr. 600.000 overfor datterselskabet Northern Aerotech ApS bankforbindelse.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Morten Schalls Jørgensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-871467785121
Tidspunkt for underskrift: 28-02-2022 kl.: 17:35:13
Underskrevet med NemID

Morten Schalls Jørgensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-871467785121
Tidspunkt for underskrift: 28-02-2022 kl.: 17:35:13
Underskrevet med NemID

Kenneth Bach Holmegaard

Som Statsautoriseret revisor NEM ID
RID: 73985032
Tidspunkt for underskrift: 28-02-2022 kl.: 14:43:17
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 2e0294KHtYg247150952