

L. og H. Scharff Holding ApS
Alfred Christensensvej 16, 2850 Nærum

CVR-nr. 34 07 26 39

Årsrapport for regnskabsåret

1. juni 2019 - 31. maj 2020
(9. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling den 2/11-2020

Dirigent
Lise Scharff

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring.....	3
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab:

L. og H. Scharff Holding ApS
Alfred Christensensvej 16
2850 Nærum

CVR-nr.: 34 07 26 39

Hjemstedskommune: Rudersdal

Direktion:

Lise Scharff
Alfred Christensensvej 16
2850 Nærum

Revisor:

Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020 for L. og H. Scharff Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2020 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nærum, den 28. oktober 2020

I direktionen:

Lise Scharff

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i L. og H. Scharff Holding ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet:

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for L. og H. Scharff Holding ApS for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020, 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. 31. maj 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2019. - 31. maj 2020 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang - fortsat

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 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 revisionskontrol 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang - fortsat

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.

Søborg, den 28. oktober 2020

REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr. 35 38 36 46

Steen Storm Winther
registreret revisor
MNE-nr: mne33715

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter:

Selskabets væsentligste aktivitet er at være holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i regnskabsåret 2019/2020 realiseret et resultat før skat på tkr. -11 mod tkr. -9 året før. Årets resultat efter skat udgør tkr. -8 mod tkr. -7 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 54.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling:

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, 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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen:

Andre eksterne omkostninger :

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter udbytter, renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat:

Skat af årets skattepligtige indkomst og forskydning i udskudt skat er afsat med 22,0 %. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Selskabet er administrationsselskab for den tvungne sambeskatning af koncernens selskaber. I administrationsselskabet medregnes koncernens samlede mellemværende med Skat. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag fra koncernens selskaber til administrationsselskabet indregnes i administrationsselskabets balance under tilgodehavende hos eller gæld til de tilknyttede virksomheder.

Balancen:

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er værdiansat til kostpris. Kostprisen reduceres med modtaget udbytte, som overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsen

I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra besiddelsen af de enkelte kapitalandele. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver indregnet til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest på hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, 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.

Egenkapital og udbytte:

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på en generalforsamling. Udbytte, som forventes udloddet for året, indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. juni 2019 - 31. maj 2020

<u>Note</u>		2018/ 2019 <u>tkr.</u>
	Andre eksterne omkostninger.....	-7.746 -7
	Resultat før finansielle poster.....	-7.746 -7
1	Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed.....	0 0
	Finansielle indtægter.....	0 0
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder.....	-2.470 -2
	Finansielle omkostninger	-408 0
	Resultat før skat.....	-10.624 -9
2	Skat af årets resultat.....	2.332 2
	Årets resultat.....	-8.292 -7
	Årets resultat foreslås disponeret således:	
	Foreslået udbytte.....	0 0
	Overført overskud.....	-8.292 -7
	Resultatdisponering i alt.....	-8.292 -7

Balance pr. 31. maj 2020

Aktiver

<u>Note</u>		31/5 2019 <u>tkr.</u>
3	Anlægsaktiver:	
	Finansielle anlægsaktiver:	
	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed.....	<u>125.000</u> <u>125</u>
	Anlægsaktiver i alt.....	<u>125.000</u> <u>125</u>
	Omsætningsaktiver:	
	Tilgodehavender:	
	Udskudt skat (skatteaktiv).....	13.858 12
	Selskabsskat.....	<u>0</u> <u>1</u>
		<u>13.858</u> <u>13</u>
	Likvide beholdninger.....	<u>957</u> <u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt.....	<u>14.815</u> <u>13</u>
	Aktiver i alt.....	<u>139.815</u> <u>138</u>

Balance pr. 31. maj 2020

Passiver

<u>Note</u>		31/5 2019 <u>tkr.</u>
4	Egenkapital:	
	Selskabskapital.....	80.000 80
	Overført resultat.....	-26.095 -18
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0 0
	Egenkapital i alt.....	<u>53.905 62</u>
	Hensatte forpligtelser:	
	Hensættelser til udskudt skat.....	<u>0 0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>0 0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser:	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	7.500 8
	Gæld til tilknyttet virksomhed.....	68.158 59
	Anden gæld.....	<u>10.252 9</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>85.910 76</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>85.910 76</u>
	Passiver i alt.....	<u>139.815 138</u>
5	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	

Noter til årsrapporten

2018/
2019
tkr.

1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed:

Udbytte.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

2 Skat af årets resultat:

Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:

Skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	<u>-2.332</u>	<u>-2</u>
	<u>-2.332</u>	<u>-2</u>

3 Anlægsoversigt:

Kapital-
andele i til-
knyttet virk.

Anskaffelsessum pr. 1. juni 2019.....	125.000
Årets tilgang.....	0
Årets afgang til kostpriser.....	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31. maj 2020.....	<u>125.000</u>
Værdireguleringer pr. 1. juni 2019.....	0
Årets værdiregulering.....	<u>0</u>
Værdiregulering pr. 31. maj 2020.....	<u>0</u>
Balanceværdi pr. 31. maj 2020.....	<u>125.000</u>

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed udgør nom. kr. 280.000 (ejerandel 56 %) i Polyteknisk Boghandel & Forlag A/S, København, CVR-nr. 34 07 26 55. Resultat ifølge seneste årsrapport (2019/2020) udgjorde kr. -251.831, og egenkapital ifølge seneste årsrapport (31/5 2019) udgjorde kr. 2.423.656.

Noter til årsrapporten

4 **Egenkapital:**

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Forslag til udbytte</u>
Saldo pr. 1. juni 2019.....	80.000	-17.803	0
Årets resultat.....	0	-8.292	0
Årets udbytte.....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo pr. 31. maj 2020.....	<u>80.000</u>	<u>-26.095</u>	<u>0</u>

5 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.