

Schøler Steffensen Holding ApS

Syrenvænget 36

8362 Hørning

CVR-nr. 34 07 63 91

Årsrapport for 2018

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 11/03 2019

Simon Schøler Steffensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	8
Balance pr. 31. december 2018	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Schøler Steffensen Holding ApS
Syrenvænget 36
8362 Hørning

CVR-nr.: 34 07 63 91
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
Stiftet: 6. december 2011
Regnskabsår: 7. regnskabsår
Hjemsted: Skanderborg

Direktion

Simon Schøler Steffensen, direktør

Revisor

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Adelgade 119
8660 Skanderborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Schøler Steffensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørning, den 11. marts 2019

Direktion

Simon Schøler Steffensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Schøler Steffensen Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Schøler Steffensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 11. marts 2019

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Poul Erik Nielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18618

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i datterselskaber og dermed beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 1.195.299, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 132.661.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Schøler Steffensen Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden 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 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Schøler Steffensen Holding ApS hæfter som administrationselskab 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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttotab		(3.125)	(3.125)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	<u>1.153.097</u>	<u>408.765</u>
Resultat før skat		1.149.972	405.640
Skat af årets resultat	2	<u>45.327</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>1.195.299</u>	<u>405.640</u>
Overført resultat		<u>1.195.299</u>	<u>405.640</u>
		<u>1.195.299</u>	<u>405.640</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	1.713.710	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.713.710</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.713.710</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		1.000	0
Udskudt skatteaktiv	4	0	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		271.810	0
Tilgodehavender		<u>272.810</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>12</u>	<u>12</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>272.822</u>	<u>12</u>
Aktiver i alt		<u>1.986.532</u>	<u>12</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>7.661</u>	<u>(1.187.638)</u>
Egenkapital	5	<u>132.661</u>	<u>(1.062.638)</u>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	<u>728.900</u>	<u>25.922</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>728.900</u>	<u>25.922</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		858.521	1.033.228
Selskabsskat		207.366	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		55.584	0
Anden gæld		<u>3.500</u>	<u>3.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.124.971</u>	<u>1.036.728</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.124.971</u>	<u>1.036.728</u>
Passiver i alt		<u>1.986.532</u>	<u>12</u>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	(1.187.638)	(1.062.638)
Årets resultat	0	1.195.299	1.195.299
Egenkapital 31. december 2018	<u>125.000</u>	<u>7.661</u>	<u>132.661</u>

Noter til årsrapporten

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	1.292.454	262.556
Andel af underskud i tilknyttede virksomheder	0	(184.538)
Tilbageførsel af nedskrivning af tilgodehavender	(139.357)	330.747
	1.153.097	408.765
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	207.366	0
Sambeskatningsbidrag	(252.693)	0
	(45.327)	0
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2018	1.974.249	2.113.606
Kostpris 31. december 2018	1.974.249	2.113.606
Værdireguleringer 1. januar 2018	(2.113.606)	(2.113.606)
Årets resultat	1.292.454	408.765
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	(142.365)	0
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	702.978	(408.765)
Værdireguleringer 31. december 2018	(260.539)	(2.113.606)
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	1.713.710	0

Noter til årsrapporten

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Planum A/S	Skanderborg	100 %	28.714	1.098.443
Schøler Ejendomsselskab ApS	Skanderborg	100 %	(896.051)	194.011
Tilbageført nedskrivning tilgodehavende i tilknyttede virksomheder		0 %	1.684.996	0
			<u>817.659</u>	<u>1.292.454</u>
			2018	2017
			kr.	kr.
4 Hensættelse til udskudt skat				
Skattemæssigt underskud			0	(13.836)
Overført til udskudt skatteaktiv			<u>0</u>	<u>13.836</u>
			0	0
Udskudt skatteaktiv				
Opgjort skatteaktiv			0	13.836
Nedskrivning til vurderet værdi			<u>0</u>	<u>(13.836)</u>
Regnskabsmæssig værdi			0	0

5 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 125.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
6 Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Saldo primo 1. januar 2018	25.922	434.687
Hensat i året	<u>702.978</u>	<u>(408.765)</u>
Saldo ultimo 31. december 2018	<u>728.900</u>	<u>25.922</u>

7 Eventualposter mv.

SSelskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet kapitalandele i tilknyttede virksomheder til sikkerhed overfor al mellemværende med kreditinstitutter. Den bogførte værdi af kapitalandele udgør 1.714 t.kr. samt en hensættelse på 729 t.kr.

Selskabet har stillet sikkerhed overfor datterselskabet Schøler Ejendomsselskab ApS' bankgæld på 0 t.kr.