

# *Revisionsfirmaet Lars Jeppesen*

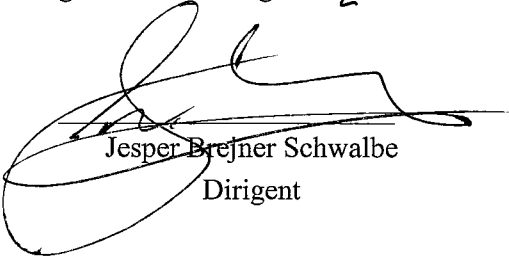
Schwalbe Holding ApS  
Herkules Alle 31  
2770 Kastrup  
Cvr.nr. 35 23 00 09

---

Årsrapport  
1. oktober 2016 - 30. september 2017  
(4. regnskabsår)

---

Godkendt på den ordinære  
generalforsamling 28/2 2018



Jesper Bregner Schwalbe  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Selskabsoplysninger

**Selskabet** Schwalbe Holding ApS  
Herkules Alle 31  
2770 Kastrup

Cvr.nr.:

35 23 00 09

Etableret

19. april 2013

Regnskab:

1. oktober - 30 september

Kommune

Tårnby

**Direktion** Jesper Brejner Schwalbe

## Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2016 til 30. september 2017 for Schwalbe 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. 30. september 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Ledelsesberetningen giver efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold den omhandler.

Ledelsen ønsker fortsat at fravælge af revision, og anser betingelser for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup den 28. februar 2018

Direktionen:



Jesper Brejner Schwalbe

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktivitet**

Virksomhedens formål er at fungere som holdingselskab og anden dermed beslægtet virksomhed.

## **Udvikling i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat viser et overskud på	kr.	438.973
Selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på	kr.	464.614

Ledelsen er tilfreds med årets resultatet for den tredje regnskabsperiode. Årets overskud af datterselskabet Wallbee ApS drift udgør tkr. 439, det er fjerde regnskabsperiode i dattervirksomheden, perioden har været brugt til at udvikle og omsætte omfattende web baserede systemer.

Ledelsen har konstateret at selskabet anpartskapitalen udgør t.kr. 465.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### **Til ledelsen i Schwalbe Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Schwalbe Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

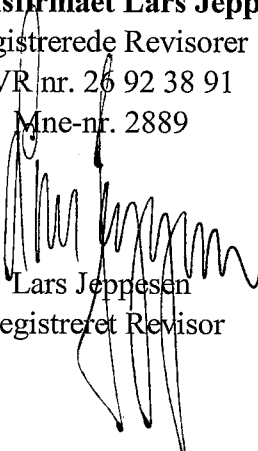
Frederikssund, den 28. februar 2018

### **Revisionsfirmaet Lars Jeppesen**

Registrerede Revisorer

CVR nr. 26 92 38 91

Mne-nr. 2889



Lars Jeppesen

Registreret Revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Da det er selskabets første regnskabsår, indeholder årsrapporten ingen sammenligningstal.

### **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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af tidligere begivenheder 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 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, men omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

#### **Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat.

#### **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 -tab vedrørende værdipapirer mv.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

## **Balancen**

### **Kapitalandele i dattervirksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdis metode.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang det vurderes som uerholdeligt.

### **Skyldig skat 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 samt for betalte aconto skatter. Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatte enhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

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



## Resultatopgørelsen 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Note		2015/16 kr. 1.000
	Bruttotab	<u>-15.367</u> <u>-5</u>
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<u>-15.367</u> <u>-5</u>
1	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>454.391</u> <u>-8</u>
	Finansielle omkostninger	<u>51</u> <u>0</u>
	<b>Ordinært resultat før skat</b>	<u>438.973</u> <u>-13</u>
	Skat af årets resultat	<u>0</u> <u>0</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u>438.973</u> <u>-13</u>
	<b>Resultatdisponering</b>	
	Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	454.391      0
	Overført resultat	<u>-15.418</u> <u>-13</u>
	Resultatdisponering i alt	<u>438.973</u> <u>-13</u>

## Balance pr. 30. september 2017

Note	Aktiver	2015/16 kr. 1.000
	<b><u>Anlægsaktiver</u></b>	
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	488.747 44
	Udskudt skatteaktiv	0 0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>488.747 44</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>488.747 44</u>
	<b><u>Omsætningsaktiver</u></b>	
	<b>Tilgodehavender</b>	
	Andre tilgodehavender	0 0
	Tilgodehavender i alt	<u>0 0</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>181 0</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>181 0</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>488.928 44</u></u>

## Balance pr. 30. september 2017

Note			2015/16 <u>kr. 1.000</u>
2	<u>Egenkapital</u>		
	Selskabskapital	80.000	80
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	454.391	0
	Overført over-/underskud	<u>-69.777</u>	<u>-44</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>464.614</u>	<u>36</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
	Anden gæld	13.409	8
	Mellemregning anpartshaver	10.905	
	Kreditinstitutter i øvrigt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>24.314</u>	<u>9</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>24.314</u>	<u>9</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>488.928</u>	<u>45</u>
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4	Eventualforpligtigelser		

## Noter

### 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Årets resultat	Egenkapital
Wallbee ApS, Kastrup	454.391	488.747
I alt	<u>454.391</u>	<u>488.747</u>
Ejerandel	100 %	<u>488.747</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>488.747</u>

### 2 Egenkapital

#### Selskabskapital

Saldo primo		80.000
Saldo ultimo		<u>80.000</u>

#### Reserve for opskrivninger

Saldo primo		0
Årets nedskrivning af kapitalandele		0
Saldo ultimo		<u>0</u>

#### Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Saldo primo		0
Kapitalkorrektion, primo		0
Årets overførsler		454.391
Saldo ultimo		<u>454.391</u>

#### Overført overskud/underskud

Saldo primo		-44.489
Kapitalkorrektion, primo		-9.870
Årets overførsler		-15.418
Saldo ultimo		<u>-69.777</u>
Egenkapital ultimo		<u>464.614</u>

### 3 Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ingen

### 4 Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.