

# REVISIONSFIRMAET EDELBO & LUND-LARSEN

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB



FREDERIKSHOLMS KANAL 2  
DK-1220 KØBENHAVN K  
TELEFON: +45 33 43 64 00  
TELEFAX: +45 33 43 64 01  
INTERNET: [www.lund-larsen.dk](http://www.lund-larsen.dk)  
EMAIL: [ll@lund-larsen.dk](mailto:ll@lund-larsen.dk)  
CVR-NR: 32 32 72 49

**SCHELLENBAUER HOLDING ApS  
BADSTUESTRÆDE 18 D, st. th  
1409 KØBENHAVN K**

**CVR. NR. 35 87 51 15**

**ÅRSRAPPORT FOR 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den / 2017

Carsten Schellenbauer Nielsen



**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b><u>SIDE</u></b>
<b>PÅTEGNINGER</b>	
Ledelsespåtegning .....	1
<b>LEDELSESBERETNING</b>	
Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsesberetning .....	3
<b>ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	4 - 6
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8 - 9
Noter .....	10 - 11

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar til 31. december 2016 for Schellenbauer 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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København den 23. maj 2017

**DIREKTION**

---

Carsten Schellenbauer Nielsen

**SELSKABSOPLYSNINGER****SELSKABSNAVN:**

SCHELLENBAUER HOLDING ApS  
BADSTUESTRÆDE 18 D, st. th  
1409 KØBENHAVN K

CVR-nr. 33 39 24 43

Regnskabsår: 1. januar - 31. december.

**DIREKTION:**

Carsten Schellenbauer Nielsen

**REVISOR:**

Revisionsfirmaet Edelbo & Lund-Larsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Frederiksholms Kanal 2  
1220 København K

## LEDELSESBERETNING

### **HOVEDAKTIVITETER**

Selskabets formål er handel, service, konsulentvirksomhed og investering samt hermed beslægtet virksomhed.

### **UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Selskabets driftsresultat udviser for regnskabsåret et resultat på kr. 4.787.313, som betragtes som tilfredsstillende.

### **DEN FORVENTEDE UDVIKLING I KOMMENDE REGNSKABSÅR**

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet vil være overskudsgivende i det kommende regnskabsår. Dette afhænger af udviklingen i selskabets investeringer.

### **BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Schellenbauer Holding ApS for perioden 1. januar 2016 - 31. december 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 ricisi, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

-fortsættes-

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

### **FINANSIELLE POSTER**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### **SKAT AF ÅRETS RESULTAT**

Årets skat, der 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.

### **BALANCEN**

#### **FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER**

Kapitalandele i associerede virksomheder samt andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **TILGODEHAVENDER**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

#### **VÆRDIPAPIRER**

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, obligationer og investeringsbeviser, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af børskursen.

Ikke børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

#### **PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

-fortsættes-

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

### **UDBYTTE**

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

### **SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f. eks. vedrørende aktier, 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 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 skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringspris.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### **GÆLDSFORPLIGTELSE**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu, efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

### **OMREGNING AF FREMMED VALUTA**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

### **LIKVIDER**

Likviditeten er defineret som summen af likvide beholdninger fratrukket træk på kassekrediten.



**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2016**

Note	<b>2016</b> <b>Kr.</b>	<b>2015</b> <b>Kr.</b>
Andre eksterne omkostninger .....	-64.167	-3.020
<b>RESULTAT FØR FINANSIERING M.V. ....</b>	<b>-64.167</b>	<b>-3.020</b>
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver .....	12.856	102.019
Finansielle indtægter .....	5.038.748	0
Finansielle udgifter .....	-200.123	-10.538
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>4.787.313</b>	<b>88.461</b>
2 Skat af årets resultat .....	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>4.787.313</b>	<b>88.461</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret .....	0	0
Ekstraordinært udbytte .....	85.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....	-102.019	102.019
Overført overskud .....	4.804.332	-13.558
Disponeret i alt .....	4.787.313	88.461

**BALANCE****AKTIVER**

Note	<u>31/12 2016</u> Kr.	<u>31/12 2015</u> Kr.
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>		
<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:</b>		
3 Kapitalandele i associerede virksomheder .....	424.920	412.064
4 Andre værdipapirer og kapitalandele .....	0	139.955
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<u>424.920</u>	<u>552.019</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>		
<b>TILGODEHAVENDER:</b>		
Tilgodehavende selskabsskat .....	0	0
Andre tilgodehavender .....	50.000	0
<b>TILGODEHAVENDER .....</b>	<u>50.000</u>	<u>0</u>
<b>VÆRDIPAPIRER .....</b>	<u>4.095.520</u>	<u>0</u>
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER .....</b>	<u>306.197</u>	<u>161</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<u>4.451.717</u>	<u>161</u>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<u>4.876.637</u>	<u>552.180</u>

**BALANCE****PASSIVER**

Note	<u>31/12 2016</u> Kr.	<u>31/12 2015</u> Kr.
<b>EGENKAPITAL:</b>		
5 Anpartskapital .....	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....	0	102.019
6 Overført resultat .....	4.790.774	-13.558
Ekstraordinært udbytte, .....	85.000	
Ekstraordinært udbytte, udbetalt .....	-85.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret .....	0	0
<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b><u>4.840.774</u></b>	<b><u>138.461</u></b>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>		
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	2.912	413.719
Anden gæld.....	<u>32.950</u>	<u>0</u>
	<u>35.862</u>	<u>413.719</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b><u>35.862</u></b>	<b><u>413.719</u></b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b><u>4.876.637</u></b>	<b><u>552.180</u></b>

7 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser.

NOTER**1 BRUTTOFORTJENESTE:**

Nettoomsætningen er under henvisning til årsregnskabslovens § 32 ikke oplyst.

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>Kr.</b>	<b>Kr.</b>
<b>2 SKAT AF ÅRETS RESULTAT:</b>		
Selskabsskat .....	0	0
Regulering af tidl. års skat .....	0	0
Udskudt skat .....	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>3 KAPITALANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER</b>		
Anskaffelsessum primo .....	400.000	400.000
Årets tilgang .....	0	0
Årets afgang .....	0	0
<b>Anskaffelsessum ultimo</b> .....	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
Værdiregulering primo .....	12.064	0
Afgang værdiregulering .....	0	0
Dagsværdiregulering .....	12.856	7.920
Andre regulering .....	0	4.144
Andel årets resultat .....	0	0
Modtaget udbytte .....	0	0
<b>Værdiregulering ultimo</b> .....	<u>24.920</u>	<u>12.064</u>
<b>BOGFØRT VÆRDI ULTIMO</b> .....	<u>424.920</u>	<u>412.064</u>
<b>4 ANDRE VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE</b>		
Anskaffelsessum primo .....	139.955	139.955
Årets tilgang .....	0	0
Årets afgang .....	-139.955	0
<b>Anskaffelsessum ultimo</b> .....	<u>0</u>	<u>139.955</u>
Værdiregulering primo .....	0	0
Årets værdiregulering .....	0	0
<b>Værdiregulering ultimo</b> .....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>BOGFØRT VÆRDI ULTIMO</b> .....	<u>0</u>	<u>139.955</u>

**NOTER**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>Kr.</b>	<b>Kr.</b>
<b>5 VIRKSOMHEDSKAPITAL</b>		
Virksomhedskapital .....	50.000	50.000

Selskabskapitalen består af aktier a kr. 1.000 eller multipla heraf, som ikke er opdelt i forskellige klasser.

**6 OVERFØRT RESULTAT:**

Saldo primo .....	-13.558	0
Overført jf. resultatdisponering .....	4.804.332	-13.558
	<u>4.790.774</u>	<u>-13.558</u>

**7 SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSER**

Ingen.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift.  
Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Carsten Schellenbauer Nielsen

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-786473777323

IP: 74.71.45.125

2017-06-20 12:32:20Z

NEM ID 

## Carsten Schellenbauer Nielsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-786473777323

IP: 74.71.45.125

2017-06-20 12:46:20Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 36616-MSTUS-NF05L-FBKGD-GXWNY-40Y7W

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>