

Årsregnskabet

T Schaltz Holding ApS

Guldblommevej 8
4000 Roskilde

CVR.nr.: 37 43 47 44

ÅRSRAPPORT 2023

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
12. juni 2024

Thomas Schaltz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| Ledelsesberetning | 5. |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6. |
| Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023 | 10. |
| Balance pr. 31/12 2023 | 11. |
| Egenkapitalopgørelse | 13. |
| Noter | 14. |

Selskabsoplysninger

Selskab

T Schaltz Holding ApS
Guldblommevej 8
4000 Roskilde

CVR.nr.: 37 43 47 44
E-mail: SALG@SALGSBUTIKKEN.DK

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

Stiftelsesdato: 17/12 2015

Direktion

Thomas Schaltz

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for T Schaltz 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Årsregnskabet ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 12. juni 2024

Direktion

.....
Thomas Schaltz

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive virksomhed som holdingselskab, herunder at eje anparter eller aktier.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2023 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid | Restværdi af kostpris |
|---------------------|-----------------|------------------------------|
| Grunde og bygninger | 25 år | 0 % |

Kapitalandele Tilknyttede Virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

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

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoposkrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

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

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat

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.

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 værdien 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 netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023

| Note | 2023 | 2022 |
|---|-----------------|-----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 8.907 | -6.461 |
| 1 Personaleomkostninger | 0 | 0 |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -70.482 | 0 |
| RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT | -61.575 | -6.461 |
| 3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 4.899 |
| Andre finansielle indtægter | -16.510 | 56 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | 0 | -7.833 |
| Andre finansielle omkostninger | -40.305 | -635.366 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | -118.390 | -644.705 |
| 4 Skat af årets resultat | 79 | 864.814 |
| ÅRETS RESULTAT | -118.311 | 220.109 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 84.156 | 0 |
| Overført resultat | -202.467 | 220.109 |
| I ALT | -118.311 | 220.109 |

Balance pr. 31/12 2023
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> | |
|-------------|--|------------------|------------------|
| 2 | Grunde og bygninger | 2.043.968 | 0 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 2.043.968 | 0 |
| 3 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 124.156 | 167.552 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 124.156 | 167.552 |
| | ANLÆGSAKTIVER I ALT | 2.168.124 | 167.552 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 31.788 | 33.594 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 14.056 |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 0 | 2.240 |
| | Andre tilgodehavender | 2 | 0 |
| | Tilgodehavender i alt | 31.790 | 49.890 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 1.722.519 | 3.972.260 |
| | Værdipapirer og kapitalandele i alt | 1.722.519 | 3.972.260 |
| | Likvide beholdninger | 347.266 | 194.182 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 2.101.575 | 4.216.332 |
| | AKTIVER I ALT | 4.269.699 | 4.383.884 |

Balance pr. 31/12 2023
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 84.156 | 0 |
| Overført resultat | <u>4.131.417</u> | <u>4.333.884</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>4.265.573</u> | <u>4.383.884</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 4.125 | 0 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 1 | 1 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | <u>0</u> | <u>-1</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>4.126</u> | <u>0</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | <u>4.126</u> | <u>0</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>4.269.699</u> | <u>4.383.884</u> |
| 5 Aktiver indregnet til dagsværdi efter § 37 og § 38 | | |
| 6 Eventualforpligtelser | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2023

| | <u>1/1 2023</u> | <u>Overført i året</u> | <u>Udbetalt udbytte</u> | <u>Forslag til resultat- disponering</u> | <u>31/12 2023</u> |
|---|-------------------------|------------------------|-----------------------------|--|-------------------------|
| Anpartskapital | 50.000 | 0 | 0 | 0 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 0 | 0 | 0 | 84.156 | 84.156 |
| Overført resultat | 4.333.884 | 0 | 0 | -202.467 | 4.131.417 |
| | <u>4.383.884</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>-118.311</u> | <u>4.265.573</u> |

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

| 2023 | 2022 |
|------|------|
| 0 | 0 |

Note 2 - Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Kostpris 1. januar 2023

Tilgang

Afgang

Kostpris 31. december 2023

Afskrivninger 1. januar 2023

Afskrivninger vedrørende afgang

Årets afskrivninger

Afskrivninger 31. december 2023

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023

Afskrivninger:

Grunde og bygninger

Afskrivninger i alt

| 2023 | 2022 |
|---------------|----------------------------|
| | Grunde og bygninger |
| | 0 |
| | 2.114.450 |
| | 0 |
| | 2.114.450 |
| | 0 |
| | 0 |
| | 70.482 |
| | 70.482 |
| | 2.043.968 |
| 2023 | 2022 |
| 70.482 | 0 |
| 70.482 | 0 |

Note 3 - Kapitalandele

Tilknyttede virksomheder

Selskab

Salgsbutikken ApS, Roskilde

Kostpris primo

Tilgang i året

Afgang i året

Kostpris ultimo

Op-/nedskrivninger primo

Resultatandel i året

Øvrige reguleringer, herunder udloddet udbytte

Opskrivninger ultimo

Regnskabsmæssig værdi ultimo

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt

| Andel | 2023 | 2022 |
|----------------|----------------|----------------|
| Pct. | | |
| 100,00% | 40.000 | 40.000 |
| | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| | 40.000 | 40.000 |
| | 127.552 | 146.938 |
| | -43.396 | 4.899 |
| | 0 | -24.285 |
| | 84.156 | 127.552 |
| 100,00% | 124.156 | 167.552 |
| | 124.156 | 167.552 |

NOTER

Note 4 - Skat

Skat af årets resultat:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-------------|-----------------|
| Skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 |
| Regulering af skatter for tidligere år | -79 | -862.574 |
| Regulering af udskudt skat | 0 | -2.240 |
| | <u>-79</u> | <u>-864.814</u> |

Note 5 - Aktiver indregnet til dagsværdi efter § 37 og § 38

| | Værdi ultimo indregnet i balancen | Årets urealiserede gevinster indregnet i resultat- opgørelsen | Årets urealiserede tab indregnet i resultat- opgørelsen |
|---------------------|---|--|--|
| Børsnoterede aktier | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>40.305</u> |
| | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>40.305</u> |

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter, ligesom det sambeskattede datterselskab Salgsbutikken ApS hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.