



Scheller Petersen Holding ApS

A.Andersens Vej 31 C
8600 Silkeborg
CVR-nr. 37915181

Årsrapport 01.10.2021 - 30.09.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
15.12.2022

Bjarke Scheller Petersen
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2021/22 | 6 |
| Balance pr. 30.09.2022 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2021/22 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Scheller Petersen Holding ApS

A.Andersens Vej 31 C

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 37915181

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.10.2021 - 30.09.2022

Direktion

Bjarke Scheller Petersen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022 for Scheller Petersen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 15.12.2022

Direktion

Bjarke Scheller Petersen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Scheller Petersen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Scheller Petersen Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Silkeborg, den 15.12.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Rasmus Villadsen Madsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne45822

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve kapitalforvaltning, herunder erhverve kapitalandele o.l. i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2021/22

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | (5.750) | (5.625) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 300.000 | 300.000 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 4.661 | 1.669 |
| Andre finansielle indtægter | | 480 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 1 | (17.049) | (8.666) |
| Resultat før skat | | 282.342 | 287.378 |
| Skat af årets resultat | 2 | 750 | 2.777 |
| Årets resultat | | 283.092 | 290.155 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 90.000 | 113.000 |
| Overført resultat | | 193.092 | 177.155 |
| Resultatdisponering | | 283.092 | 290.155 |

Balance pr. 30.09.2022

Aktiver

| | 2021/22 | 2020/21 |
|--|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 52.000 | 52.000 |
| Finansielle aktiver | 52.000 | 52.000 |
| Anlægsaktiver | 52.000 | 52.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 237.858 | 158.803 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 27.467 | 100.310 |
| Tilgodehavender | 265.325 | 259.113 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 52.767 | 63.954 |
| Værdipapirer og kapitalandele | 52.767 | 63.954 |
| Likvide beholdninger | 234.303 | 131.819 |
| Omsætningsaktiver | 552.395 | 454.886 |
| Aktiver | 604.395 | 506.886 |

Passiver

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 432.191 | 239.099 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 90.000 | 113.000 |
| Egenkapital | | 572.191 | 402.099 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 4.000 | 4.000 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 19.509 | 11.509 |
| Skyldig skat | | 8.686 | 89.269 |
| Anden gæld | 9 | 9 | 9 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 32.204 | 104.787 |
| Gældsforpligtelser | | 32.204 | 104.787 |
| Passiver | | 604.395 | 506.886 |

Eventualforpligtelser

3

Egenkapitalopgørelse for 2021/22

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|--|----------------|
| Egenkapital primo | 50.000 | 239.099 | 113.000 | 402.099 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (113.000) | (113.000) |
| Årets resultat | 0 | 193.092 | 90.000 | 283.092 |
| Egenkapital ultimo | 50.000 | 432.191 | 90.000 | 572.191 |

Noter

1 Andre finansielle omkostninger

| | 2021/22 | 2020/21 |
|---------------------------------|---------------|--------------|
| | kr. | kr. |
| Renteomkostninger i øvrigt | 2.658 | 1.154 |
| Dagsværdireguleringer | 11.187 | 6.398 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 3.204 | 1.114 |
| | 17.049 | 8.666 |

2 Skat af årets resultat

| | 2021/22 | 2020/21 |
|------------------------------------|--------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Regulering vedrørende tidligere år | 3.031 | 0 |
| Refusion i sambeskatning | (3.781) | (2.777) |
| | (750) | (2.777) |

3 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, med enkelte reklassifikationer.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte virksomheder.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, 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.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.