

Schramm Holding III ApS

Købmagergade 15, 6

1150 København K

CVR 38 38 40 31

Kasme + Aile

ÅRSRAPPORT 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 18/6 2019



Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	2
Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning. ....	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2018 .....	8
Balance 31. december 2018 .....	9
Noter .....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Schramm Holding III ApS.

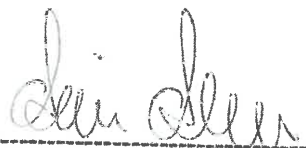
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet givet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18/6 2019

I direktionen:



Søren Schramm

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### Til kapitalejerne i Schramm Holding III ApS

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Schramm Holding III ApS for regnskabsåret 1. januar– 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

#### **Grundlaget for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder, om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”.

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA`s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet, som grundlag for vores konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for, at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for, at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt, at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion.

Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke, at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed, om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar, at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes, at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævende oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav.

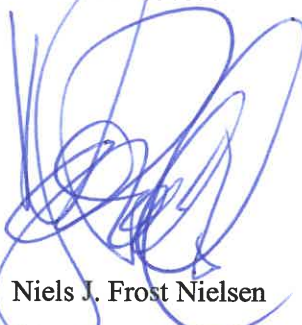
Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 31. maj 2019

REVISIONSFIRMAET

J. Gilbert Nielsen ApS

CVR 18137399



Niels J. Frost Nielsen

Registreret revisor

MNE 1032

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Schramm Holding III ApS  
Købmagergade 15, 6  
1150 København K  
CVR 38384031  
Hjemstedskommune: København  
3. regnskabsår

**Direktion**

Søren Schramm

**Revision**

REVISIONSFIRMAET  
J. Gilbert Nielsen ApS  
Trianglen 3, 1.  
2100 København Ø  
CVR 18137399

## LEDELSESBERETNING

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre virksomheder samt anden efter direktionens vurdering hermed beslægtet virksomhed.

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

Årets resultat efter skat udgør kr. -271.730

Selskabets egenkapital udgør 31/12 – 2018 kr. 166.492.370

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentlig



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Selskabets aktiviteter**

Selskabet har til formål at drive investerings- og finansieringsvirksomhed, herunder direkte eller indirekte investering i fast ejendom. Koncernen omfatter Schramm Holding ApS og Schramm Ejendomme ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2018 er udarbejdet efter samme regnskabsprincipper som det foregående år.

Der udarbejdes ikke koncernregnskab.

Årsrapporten er aflagt efter følgende vurderingsprincipper:

### **Anlægsaktiver**

Aktiverne måles til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

På driftsmidlerne og ejendommene foretages der lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers driftsøkonomiske levetid. Driftsmidler afskrives over 5 år, og ejendommene afskrives over ca. 25 år.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer er børsnoterede obligationer og aktier. Obligationer og aktier måles til kursværdien pr. 31. december 2018. Kursreguleringer er bogført over resultatopgørelsen.

### **Selskabsskat**

Skat af årets resultat er udgiftsført med 22 % af det skattemæssige resultat. Den udskudte skat er opført som eventualskat under hensættelser. Selskabet er tilsluttet ácontoskatteordningen.

### **Kapitalinteresser i dattervirksomhed**

Kapitalinteresser i dattervirksomhed er optaget efter indre værdis princip.

Dattervirksomhedens driftsresultat medtages i moderselskabets resultatopgørelse, således at moderselskabets resultat og egenkapital svarer til koncernens.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)**Gældsforpligtelser i øvrigt**

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN 1. JANUAR – 31. DECEMBER 2018

<u>Note</u>	2018	2017
(1) Andre eksterne udgifter.....	<u>-208.195</u>	<u>-6</u>
 <u>RESULTAT FØR FINANSIELLE INDTÆGTER</u> .....	 -208.195	 -6
Andele i resultat i dattervirksomhed .....	0	10.000.000
Andele i resultat i dattervirksomhed .....	<u>-63.535</u>	<u>-7-075</u>
 <u>RESULTAT FØR SKAT</u> .....	 -271.730	 9.986.675
Afsat før Skat .....	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>ÅRETS RESULTAT</u> .....	<u>-271.730</u>	<u>9.986.675</u>
 Der foreslås disponeret således:		
Reserve for opskrivning efter den indre værdis metode .....	0	10.000.000
Overført til næste år .....	<u>-271.730</u>	<u>-13.325</u>
	<u>-271.730</u>	<u>-13.325</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

<u>Note</u>	2018	2017
<u>AKTIVER:</u>		
<u>ANLÆGSAKTIVER:</u>		
<b>Finansielle anlægsaktiver:</b>		
(2) Kapitalinteresser i dattervirksomheder .....	<u>166.777.425</u>	<u>166.777.425</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER I ALT</u> .....	<u>166.777.425</u>	<u>166.777.425</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER:</u>		
Andre tilgodehavender (a conto skat) .....	100.000	0
Likvide beholdninger .....	<u>14.945</u>	<u>2.686.675</u>
<u>AKTIVER I ALT</u> .....	<u>166.892.370</u>	<u>169.464.100</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018 (fortsat).

<u>Note</u>	2018	2017
<b><u>PASSIVER:</u></b>		
<b><u>EGENKAPITAL:</u></b>		
(3) Anpartskapital .....	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Overført ved emission .....	<u>166.727.425</u>	<u>166.777.425</u>
(4) Overført underskud .....	<u>-285.055</u>	<u>-13.325</u>
<b><u>EGENKAPITAL I ALT</u></b> .....	<b><u>166.492.370</u></b>	<b><u>166.764.100</u></b>
<b><u>Kortfristede gældsforpligtelser:</u></b>		
Mellemregning med Schramm Ejendomme .....	200.000	0
Mellemregning med Schramm Holding II ApS .....	200.000	0
Anden gæld .....	<u>0</u>	<u>2.700.000</u>
<b><u>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</u></b> .....	<b><u>400.000</u></b>	<b><u>2.700.000</u></b>
<b><u>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</u></b> .....	<b><u>400.000</u></b>	<b><u>2.700.000</u></b>
<b><u>PASSIVER I ALT</u></b> .....	<b><u>166.892.370</u></b>	<b><u>169.464.100</u></b>
(5) Ejerforhold		

NOTERPersonaleforhold:

Selskabet har i den forløbne periode beskæftiget en direktør.

Der er ikke udbetalt gage eller andre vederlag.

(1) Andre eksterne udgifter:

Advokatomkostninger og revisoromkostninger .....	0
Ej fradragsberettiget omkostninger .....	<u>208.195</u>
	<u>208.195</u>

(2) KAPITALINTERESSER I DATTERVIRKSOMHEDER:

Selskabet besidder nom. kr. 500.000 i dattervirksomheden Schramm Holding ApS, Købmagergade 15, 6 sal, 1150 København K

Den bogførte værdi fremkommer således:

Tilførsel via spaltning fra Schramm Holding III ApS 18. november 2016 .....	<u>166.777.425</u>
Bogført værdi pr. 31. december 2018 .....	<u>166.777.425</u>

<u>Selskab</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Udbytte</u>
Schramm Holding ApS	København	100 %	166.135.045	-9.652.978	0

(3) Selskabskapital:

Anpartskapitalen på kr. 50.000 er fordelt på en eller flere anparter á kr.100 eller multipla heraf.

(4) Overført overskud:

Overført ifølge resultatdisponering .....	<u>-271.730</u>
	<u>-271.730</u>

(5) Ejerforhold:

Anpartshavere, der ejer over 10 % af anpartskapitalen:

Direktør Søren Schramm, Peyronsvej 21, 2680 Solrød Strand.