

Schaltz A/S

C/O Peter Schaltz
Tuborg Sundpark 12, 1. th
2900 Hellerup

CVR-nr. 38550179

Årsrapport 2022/23

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28-09-2023

Peter Schaltz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Schaltz A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-05-2022 - 30-04-2023 for Schaltz A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-04-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-05-2022 - 30-04-2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28-09-2023

Direktion

Peter Reumert Schaltz
Direktør

Bestyrelse

Carsten Bo Petersen
Formand

Dorthe Schaltz
Medlem

Alice Petersen
Medlem

Peter Reumert Schaltz
Medlem

Schaltz A/S

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Schaltz A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Schaltz A/S for regnskabsåret 01-05-2022 - 30-04-2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

København, den 28-09-2023

SkatteInform Statsautoriseret

Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35394206

Inge Nilsson

Statsautoriseret revisor

mne9880

Schaltz A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Schaltz A/S C/O Peter Schaltz Tuborg Sundpark 12, 1. th 2900 Hellerup
Telefon	45 40 760 760
CVR-nr.	38550179
Stiftelsesdato	04-04-2017
Hjemsted	Gentofte
Regnskabsår	01-05-2022 - 30-04-2023
Bestyrelse	Carsten Bo Petersen Dorthe Schaltz Alice Petersen Peter Reumert Schaltz
Direktion	Peter Reumert Schaltz
Revisor	SkatteInform Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Frederiksborggade 54, 1. tv 1360 København K
Telefon	33321010
Mobil	33323910
E-mail	Info@SkatteInform.dk
Hjemmeside	www.SkatteInform.dk
CVR-nr.	35394206

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive udlejningsvirksomhed af fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-05-2022 - 30-04-2023 udviser et resultat på kr. -61.499, og selskabets balance pr. 30-04-2023 udviser en balancesum på kr. 3.325.300, og en egenkapital på kr. -1.294.617.

Kapitalforhold

Selskabet er pr. 30. april 2023 omfattet af selskabslovens bestemmelser om tab af selskabskapital, idet mere end halvdelen af selskabskapitalen er tabt.

Selskabets ledelse forventer at selskabskapitalen vil blive reableret ved egen indtjening eller ved en kontant kapitalforhøjelse. Vi henviser endvidere til omtalen af usikker om going concern i noterne til årsrapporten.

Schaltz A/S

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Schaltz A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Langfristede aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler og drift

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Udlejningsejendom	20 år	2.943.000

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Schaltz A/S

Anvendt regnskabspraksis

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsejendomme indregnes på erhvervestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen. Renter og øvrige låneomkostninger i opførelsesperioden indregnes i kostprisen.

Investeringsejendomme måles efterfølgende til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Schaltz A/S

Resultatopgørelse

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste		76.693	-247.713
Personaleomkostninger	1	-47.827	-523.933
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-17.868	-8.851
Andre driftsomkostninger		0	-37.395
Driftsresultat		10.998	-817.892
Andre finansielle indtægter		0	111
Finansielle omkostninger	2	-76.802	-110.197
Resultat før skat		-65.804	-927.978
Skat af årets resultat		4.305	-118.592
Årets resultat		-61.499	-1.046.570
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-61.499	-1.046.570
Resultatdisponering		-61.499	-1.046.570

Schaltz A/S

Balance 30. april 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Investeringsejendomme		3.281.002	3.298.870
Materielle anlægsaktiver		3.281.002	3.298.870
Anlægsaktiver		3.281.002	3.298.870
Udskudte skatteaktiver		4.305	0
Andre tilgodehavender		0	2.549
Periodeafgrænsningsposter		940	0
Tilgodehavender		5.245	2.549
Likvide beholdninger		39.053	32.574
Omsætningsaktiver		44.298	35.123
Aktiver		3.325.300	3.333.993

Schaltz A/S

Balance 30. april 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		410.000	410.000
Overført resultat		-1.704.617	-1.643.118
Egenkapital		-1.294.617	-1.233.118
Gæld til realkreditinstitutter		1.989.000	1.989.000
Langfristede gældsforpligtelser	3	1.989.000	1.989.000
Gæld til banker		0	476
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.856	16.777
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.562.889	2.455.645
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.507	56.256
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		12.488	12.488
Periodeafgrænsningsposter		3.672	3.964
Deposita		32.505	32.505
Kortfristede gældsforpligtelser		2.630.917	2.578.111
Gældsforpligtelser		4.619.917	4.567.111
Passiver		3.325.300	3.333.993
Usikkerhed om going concern	4		
Eventualforpligtelser	5		
Udskudte skatteaktiver og forpligtelser	6		
Særlige poster	7		

Schaltz A/S

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-05-2022	410.000	-1.643.118	-1.233.118
Årets resultat		-61.499	-61.499
Egenkapital 30-04-2023	410.000	-1.704.617	-1.294.617

Noter

	2022/23	2021/22	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	-43.720	-514.971	
Andre omkostninger til social sikring	-1.162	-6.036	
Andre personaleomkostninger	-2.945	-2.926	
	<u>-47.827</u>	<u>-523.933</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>2</u>	
2. Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-32.244	-65.389	
Andre finansielle omkostninger	-44.558	-44.808	
	<u>-76.802</u>	<u>-110.197</u>	
3. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald	Forfald	Forfald
	efter 1 år	indenfor 1 år	efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.989.000	0	1.989.000
	<u>1.989.000</u>	<u>0</u>	<u>1.989.000</u>

4. Usikkerhed om going concern

Selskabets moderselskab har afgivet tilsagn om tilførsel af likviditet ved en kontant kapitalforhøjelse.

Årsregnskabet er på baggrund af ovenstående aflagt under forudsætningen om going concern.

Der henvises tillige til omtale, jf. ledelsesberetningen.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Schaltz Holding ApS og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

6. Udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Selskabet har et fremførbart skattemæssigt underskud på kr. 2.304.394. Værdien af det udskudte skatteaktiv afhænger af den fremtidige udvikling, hvorfor der er tilknyttet en vis usikkerhed ved målingen af aktivitet, da uforudsete forhold kan have indflydelse såvel positivt som negativt på ledelsens forventninger til fremtidig drift. Ledelsen har vurderet, at der ikke på nuværende tidspunkt er tilstrækkeligt grundlag for fuldt ud udnyttelse heraf. Selskabet har derfor et eventualaktiv i form af udskudt skatteaktiv på 560.966 kr.

Noter

2022/23

2021/22

7. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende struktureringer af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster- og tab i tilknytning hertil, og som over tid har en væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Som omtalt i ledelsesberetningen har selskabet i regnskabsåret solgt den primære aktivitet og dermed lidt et tab på afhændelse af selskabets driftsmidler og inventar. Dette forhold afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift, og er derfor medtaget i denne note.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Tab ved afhændelse af driftsmidler, inventar og software	0	-37.395
Tab ved salg af varelager i forbindelse med afhændelse af handelsvirk.	0	-103.439
	<u>0</u>	<u>-140.834</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i resultatopgørelsen		
Andre driftsomkostninger	0	-37.395
Vareforbrug		-103.439
Resultat af særlige poster, netto	<u>0</u>	<u>-140.834</u>