



Tlf.: 39 15 52 00  
koebenhavn@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Havneholmen 29  
DK-1561 København V  
CVR-nr. 20 22 26 70

**SCHJERBECK HOLDING APS**  
**KIRSEBÆRLUNDEN 50, 3460 BIRKERØD**

**ÅRSRAPPORT**

**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 5. april 2019

---

Jens Heitmann Schjerbeck

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger .....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet** Schjerbeck Holding ApS  
Kirsebærlunden 50  
3460 Birkerød

CVR-nr.: 38 57 63 64  
Stiftet: 24. januar 2017  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion** Jens Heitmann Schjerbeck

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Schjerbeck Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 5. april 2019

Direktion:

---

Jens Heitmann Schjerbeck

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejeren i Schjerbeck Holding ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Schjerbeck Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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 5. april 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Kim K. Sørensen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34483

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabet væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandel i associerede virksomheder.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar - 31. december 2018 udviser et resultat på DKK 63.395 mod DKK 52.770 for perioden 1. januar - 31. december 2017. Balancen viser en egenkapital på DKK 470.263.

Ledelsen finder årets resultat som forventet.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>RESULTAT AF KAPITALANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER</b> .....		<b>68.784</b>	<b>62.295</b>
Eksterne omkostninger .....		-5.389	-9.515
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>63.395</b>	<b>52.780</b>
Andre finansielle omkostninger .....	1	0	-10
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>63.395</b>	<b>52.770</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>63.395</b>	<b>52.770</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret .....		108.000	105.800
Ekstraordinært udbytte .....		0	103.400
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode .....		68.784	-87.705
Overført resultat .....		-113.389	-68.725
<b>I ALT</b> .....		<b>63.395</b>	<b>52.770</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		546.759	477.975
Finansielle anlægsaktiver.....	2	546.759	477.975
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>546.759</b>	<b>477.975</b>
Likvide beholdninger.....		12.019	47.225
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		12.019	47.225
<b>AKTIVER.....</b>		<b>558.778</b>	<b>525.200</b>



## BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		165.383	96.599
Overført overskud.....		146.880	260.270
Forslag til udbytte.....		108.000	105.800
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>3</b>	<b>470.263</b>	<b>512.669</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.250	3.750
Gæld, associerede virksomheder.....		10.031	8.781
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		77.234	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>88.515</b>	<b>12.531</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>88.515</b>	<b>12.531</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>558.778</b>	<b>525.200</b>
 Medarbejderforhold	 4		

## NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note		
<b>Andre finansielle omkostninger</b>			<b>1</b>		
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	0	10			
	<b>0</b>	<b>10</b>			
 <b>Finansielle anlægsaktiver</b>			 <b>2</b>		
		Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris 1. januar 2018.....		381.376			
<b>Kostpris 31. december 2018.....</b>		<b>381.376</b>			
Opskrivninger 1. januar 2018.....		96.599			
Årets opskrivninger .....		68.784			
<b>Opskrivninger 31. december 2018.....</b>		<b>165.383</b>			
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....</b>		 <b>546.759</b>			
 <b>Egenkapital</b>			 <b>3</b>		
	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2018.....	50.000	96.599	260.269	105.800	512.668
Betalt udbytte.....				-105.800	-105.800
Forslag til resultatdisponering..		68.784	-113.389	108.000	63.395
 <b>Egenkapital 31. december 2018.....</b>	 <b>50.000</b>	 <b>165.383</b>	 <b>146.880</b>	 <b>108.000</b>	 <b>470.263</b>
 <b>Medarbejderforhold</b>					 <b>4</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2017: 1)					

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Schjerbeck Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I ejerselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i ejerselskabets balance efter den indre værdis metode.

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

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Skyldig skat og udskudt skat**

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.