



## **SCHULTZ Byg og Montage ApS**

CVR nr. 38935380

Aulkærvænge 5F

5260 Odense S

---

Årsrapport for perioden  
1. januar 2023 til 31. december 2023

Nærværende årsrapport er godkendt

Odense, den

28. juni 2024

dirigent

Mads Schultz

## **Indholdsfortegnelse**

	<b><u>Side</u></b>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Anvendt regnskabspraksis, forsat	7
Resultatopgørelse	8
Balance, aktiver	9
Balance, passiver	10
Egenkapital	11
Note 1-4	12

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet:**

SCHULTZ Byg og Montage ApS  
Aulkærvænge 5F  
5260 Odense S

CVR nr. 38935380  
Hjemsted: Odense Kommune

### **Direktion:**

Mads Schultz

### **Revisor:**

Revifyn A/S, godkendte revisorer  
Elmegårdsvej 3a  
5250 Odense SV

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar 2023 til 31. december 2023 for SCHULTZ Byg og Montage ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense den 13. juni 2024

**Direktion:**

Mads Schultz

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet**

### **Til den daglige ledelse i SCHULTZ Byg og Montage ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for SCHULTZ Byg og Montage ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 til 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisoreres 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 opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgaven 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.

Odense den 14. juni 2024

**Revifyn A/S, godkendte revisorer**

Erik Holm  
Registreret revisor, mne-nr. 433

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at drive montage, bygge og tømrervirksomhed i lokalområdet.

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

Årets resultat udgør kr. 99.751 mod sidste år kr. 111.281. Resultatet anses for tilfredsstillende.

Forventningerne til kommende regnskabsår er positive.

### **Begivenheder efter regnskabets afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtruffet hændelser, som væsentligt vil kunne påvirke egenkapitalen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet aflægges efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Målingen 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.

### **Resultatopgørelse**

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv merværdiafgift og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

#### **Driftsomkostninger**

Driftsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen på det tidspunkt, hvor omkostningen er afholdt. Der tages hensyn til eventuelle forudbetalinger, der aktiveres som periodeafgrænsningsposter. På samme måde behandles omkostninger, der vedrører regnskabsåret, men som endnu ikke er udgiftsført.

Anskaffelser, der er egnet til anvendelse udover regnskabsåret omkostningsføres straks, såfremt anskaffelsessummen ikke overstiger kr. 32.000 eller har forventet kortvarig anvendelsestid og at det anskaffede har en selvstændig anvendelse.

#### **Bruttoresultat**

Bruttoresultat omfatter selskabets nettoomsætning af varer og tjenesteydelser, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger, som omfatter salgsfremmende omkostninger samt omkostninger til administration.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktion i fremmed valuta omregnes 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 poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

#### **Skat af årets resultat**

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.

#### **Balance**

##### **Tilgodehavender**

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

##### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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

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

Udskudt skat måles efter balanceorienterede gælds metode 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. Eventuelle udskudte 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.

##### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

##### **Eventualforpligtelser.**



## Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2023 til 31. december 2023

<u>Noter</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	1.345.803	1.355.981
1) Personaleomkostninger	-1.199.109	-1.195.641
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-11.800	-11.800
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>	<b>134.894</b>	<b>148.540</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-181	-3.789
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>134.713</b>	<b>144.751</b>
2) Skat af årets resultat	-34.962	-33.470
<b>Årets resultat</b>	<b>99.751</b>	<b>111.281</b>

### **Forslag til resultatdisponering**

Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	99.751	111.281
Overført resultat	0	0
<b>I alt</b>	<b>99.751</b>	<b>111.281</b>

## Balance pr. 31. december 2023

<u>Noter</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Aktiver</b>		
Deposita	5.684	2.480
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	58.800
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.684</b>	<b>61.280</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.684</b>	<b>61.280</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	168.770	296.106
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	20.379	28.071
Periodeafgrænsningsposter	14.263	12.909
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>203.412</b>	<b>337.086</b>
Likvide beholdninger	428.007	151.199
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>631.419</b>	<b>488.285</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>637.103</b>	<b>549.565</b>

## Balance pr. 31. december 2023

<u>Noter</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Passiver</b>		
Registreret kapital mv.	50.000	50.000
Overført resultat	64.737	64.737
Forslag til udbytte	99.751	111.281
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>214.488</b>	<b>226.018</b>
Hensættelse til udskudt skat	0	4.583
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>4.583</b>
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	0	3.659
Leverandører af varer og tjenesteydelser	97.017	40.397
Skyldig sambeskatningsbidrag	39.545	33.282
Anden gæld	286.053	241.626
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>422.615</b>	<b>318.964</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>422.615</b>	<b>318.964</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>637.103</b>	<b>549.565</b>

## Egenkapital

<u>Noter</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Registreret kapital</b>		
Saldo primo	50.000	50.000
Kapitalforhøjelse	0	0
	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	64.737	64.737
Årets resultat	0	0
	<b>64.737</b>	<b>64.737</b>
<b>Forslag til udbytte</b>		
Saldo primo	162.279	162.279
Betalt udbytte	-162.279	-162.279
Årets resultat	99.751	111.281
	<b>99.751</b>	<b>111.281</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>214.488</b>	<b>226.018</b>

## Noter

<u>Noter</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1) <b>Personaleomkostninger</b>		
Løn og gager	-1.117.753	-1.111.476
Pensionsbidrag	-68.458	-71.282
Andre omkostninger til social sikring	-12.898	-12.883
	<b>-1.199.109</b>	<b>-1.195.641</b>

Selskabet har i det forløbne år beskæftiget 3 person.

### 2) **Skat af årets resultat**

Aktuel skat	-39.545	-33.282
Ændring i udskudt skat	4.583	-188
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>-34.962</b>	<b>-33.470</b>

### 3) **Oplysning om ejerskab**

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Mads Schultz Holding ApS

### 4) **Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for selskabsskat, kildeskatter m.v sammed med de øvrige koncernforbunde selskaber.

Administrationsselskabet er Mads Schultz Holding ApS.

Selskabet har indgået leasingforpligtelse, der på balancetidspunktet udgør ca. t. kr. 540.