

Schreyer Holding ApS

Malmlosevej 88
2840 Holte
CVR nr. 39 36 42 71

Ekstern årsrapport for 2018/19

(1. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2019

dirigent

Selskabsoplysninger

Schreyer Holding ApS
Malmlosevej 88
2840 Holte

CVR-nr.: 39364271
Hjemsted: Rudersdal
Stiftet: 26. februar 2018
Regnskabsår: 2018/19

Direktion

Helene Marianne Schreyer

Revision

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

MMR/MWK
A1665619

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	3
-------------------	---

Årsregnskab 2018/19

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018/19 for Schreyer Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 14. november 2019

I direktionen:

Helene Marianne Schreyer

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Schreyer Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har opstillet årsregnskabet for Schreyer Holding ApS for regnskabsåret 2018/19 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 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 heraf, 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 14. november 2019
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Morten Willemar Kristensen
statsautoriseret revisor
MNE34348

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i unoterede selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -1.018.484.

Egenkapitalen udgør kr. -968.484.

Selskabet er moderselskab for dattervirksomheden Rudersdal Fodklinik ApS. Dattervirksomheden har i året haft en række etableringsomkostninger hvilket har medført et stort underskud. Ledelsen har positive forventninger til afkastet af de afholdte etableringsomkostningerne, der forventes at være fuldt implementeret i regnskabsåret 2020/2021.

Selskabets gældsbevægelse på t.kr. 2.039 forfalder alene til betaling ved overskud. Selskabet skal derfor alene afdrage på gælden ved overskud, hvorfor det forventes at selskabet har den fornødne

Selskabet har til fordel for dattervirksomheden afgivet tilbagetrædelseserklæring og støtteerklæring frem til den 30/06 2020, for at sikre dattervirksomheden har den fornødne likviditet til at fortsætte driften.

Der henvises til note 1 for yderligere omtale af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Schreyer Holding ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, , med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Selskabets ledelse har besluttet ikke at lade udarbejde koncernregnskab, idet koncernen under et ikke overstiger 2 af de i årsregnskabslovens §110 opregnede størrelseskriterier.

Det er selskabets første regnskabsår, som omfatter perioden 26. februar 2018 til 30. juni 2019, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

Selskabet har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne

Andre tilgodehavender

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, der beholdes til udløb, måles til amortiseret kostpris, som normal svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseret, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til amortiseret kostpris.

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

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter anden gæld samt gældsbevægelse indregnet under langfristede gældsforpligtelser, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018/19

	Note	2018/19
BRUTTORESULTAT		-10.920
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	-50.000
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		31.598
Øvrige finansielle omkostninger		-39.607
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		<u>-949.555</u>
RESULTAT FØR SKAT		-1.018.484
Skat af årets resultat		<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-1.018.484</u></u>
RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat		<u>-1.018.484</u>
Resultatdisponering i alt		<u><u>-1.018.484</u></u>

Balance pr. 30. juni 2019

	Note	2018/19
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		<u>577.373</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>577.373</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>577.373</u>
Likvide beholdninger		<u>499.354</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>499.354</u>
AKTIVER		<u><u>1.076.727</u></u>

Balance pr. 30. juni 2019

	Passiver	Note	2018/19
Anpartskapital			50.000
Overført resultat			<u>-1.018.484</u>
EGENKAPITAL		3	<u>-968.484</u>
Anden gæld		4	<u>2.038.886</u>
Langfristede gældsforpligtelser			<u>2.038.886</u>
Anden gæld			<u>6.325</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			<u>6.325</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			<u>2.045.211</u>
PASSIVER			<u><u>1.076.727</u></u>
Fortsat drift		1	
Eventualforpligtelser		5	

Noter

1 Fortsat drift

Selskabet er moderselskab for dattervirksomheden Rudersdal Fodklinik ApS. Dattervirksomheden har i året haft en række etableringsomkostninger hvilket har medført et stort underskud. Ledelsen har positive forventninger til afkastet af de afholdte etableringsomkostningerne, der forventes at være fuldt implementeret i regnskabsåret 2020/2021.

Selskabets gældsbevægelse på t.kr. 2.039 forfalder alene til betaling ved overskud. Selskabet skal derfor alene afdrage på gælden ved overskud, hvorfor det forventes at selskabet har den fornødne

Selskabet har til fordel for dattervirksomheden afgivet tilbagetrædelseserklæring og støtteerklæring frem til den 30/06 2020, for at sikre dattervirksomheden har den fornødne likviditet til at fortsætte driften.

2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

30/6-19

Kostpris pr. 26. februar 2018	50.000
Kostpris pr. 30. juni 2019	50.000
Op/nedskrivninger pr. 26. februar 2018	0
Nedskrivning til nettorealisationsværdi	-50.000
Op/nedskrivninger pr. 30. juni 2019	-50.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2019	0

3 Egenkapital	26/2-18	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/6-19
Anpartskapital	50.000	0	0	50.000
Overført resultat	0	0	-1.018.484	-1.018.484
I alt	50.000	0	-1.018.484	-968.484

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

	26/2-18 Gæld i alt	Afdrag 2018/19	30/6-19 Gæld i alt	Afdrag 2019/20	Restgæld efter 5 år
Gældsbrief Henningsen Invest	0	0	2.038.886	0	2.038.886
	0	0	2.038.886	0	2.038.886

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med selskabets danske dattervirksomhed. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomheden for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter udgør kr. 0. pr. 30. juni 2019. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten og kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring til fordel for datterselskabet vedrørende tilgodehavende hos datterselskabet.

Selskabet har overfor datterselskabet afgivet støtteerklæring for at støtte den fortsatte drift hos datterselskabet.