



Martin Schwartz ApS


Vesterbrogade 20B st. tv., 1620 København V

CVR-nr. 40 61 61 87

Årsrapport for 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2024

Martin Gamdrup Schwartz Horn
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Martin Schwartz 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 16. maj 2024

Direktion

Martin Gamdrup Schwartz Horn

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Martin Schwartz ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Martin Schwartz ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 16. maj 2024

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Jeppe Pedersen
statsautoriseret revisor
mne33677

Selskabsoplysninger

Selskabet	Martin Schwartz ApS Vesterbrogade 20B st. tv. 1620 København V CVR-nr.: 40 61 61 87 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 Stiftet: 26. juni 2019 Hjemsted: København
Direktion	Martin Gamdrup Schwartz Horn
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er prepress- og premedia arbejde samt anden beslægtet virksomhed hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 2.273.644, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 2.796.134.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 DKK	2022 TDKK
Bruttofortjeneste		4.789.619	2.792
Personaleomkostninger	1	-1.606.543	-1.493
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		3.183.076	1.299
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-264.000	-287
Andre driftsomkostninger		0	-37
Resultat før finansielle poster		2.919.076	975
Finansielle indtægter		3.741	0
Finansielle omkostninger		-7.676	-65
Resultat før skat		2.915.141	910
Skat af årets resultat	2	-641.497	-208
Årets resultat		2.273.644	702
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.000.000	4.700
Overført resultat		1.273.644	-3.998
		2.273.644	702

Balance 31. december

	Note	2023 DKK	2022 TDKK
Aktiver			
Goodwill		0	264
Immaterielle anlægsaktiver	3	0	264
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	0	0
Materielle anlægsaktiver		0	0
Deposita		13.491	13
Finansielle anlægsaktiver		13.491	13
Anlægsaktiver i alt		13.491	277
Råvarer og hjælpematerialer		1.986.060	1.253
Varebeholdninger		1.986.060	1.253
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		164.675	13
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		20.287	170
Andre tilgodehavender		43.752	5
Tilgodehavender		228.714	188
Likvide beholdninger		2.187.887	4.760
Omsætningsaktiver i alt		4.402.661	6.201
Aktiver i alt		4.416.152	6.478

Balance 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	TDKK
Passiver			
Selskabskapital		40.000	40
Overført resultat		1.756.134	483
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	4.700
Egenkapital		2.796.134	5.223
Hensættelse til udskudt skat		0	53
Hensatte forpligtelser i alt		0	53
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	236
Leverandører af varer og tjenesteydelser		240.261	1
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		111.807	122
Skyldigt sambeskatningsbidrag		694.034	269
Anden gæld		573.916	574
Kortfristede gældsforpligtelser		1.620.018	1.202
Gældsforpligtelser i alt		1.620.018	1.202
Passiver i alt		4.416.152	6.478
Leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	40.000	482.490	4.700.000	5.222.490
Betalt ordinært udbytte	0	0	-4.700.000	-4.700.000
Årets resultat	0	1.273.644	1.000.000	2.273.644
Egenkapital 31. december	40.000	1.756.134	1.000.000	2.796.134

Noter

	2023 DKK	2022 TDKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.371.949	1.316
Pensioner	199.060	152
Andre omkostninger til social sikring	24.839	25
Andre personaleomkostninger	10.695	0
	1.606.543	1.493
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	3	3
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	694.034	269
Regulering af udskudt skat tidligere år	-52.537	-61
	641.497	208
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill DKK
Kostpris 1. januar		1.320.000
Kostpris 31. december		1.320.000
Af- og nedskrivninger 1. januar		1.056.000
Årets afskrivninger		264.000
Af- og nedskrivninger 31. december		1.320.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december		0

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. januar	67.721
Kostpris 31. december	67.721
Af- og nedskrivninger 1. januar	67.721
Af- og nedskrivninger 31. december	67.721
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0

2023	2022
DKK	TDKK

5 Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser, opsigelsesperiode 3 mdr.	22.500	14
---	--------	----

Noter

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2023 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Martin Schwartz ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	100 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Andre tilgodehavender består af husleje, huslejedepositum samt indestående på skattekontoen.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.