

# Schelbli Holding ApS

Rævehøjen 11, 4000 Roskilde

CVR-nr. 41 37 40 55

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2022.

---

Mikkel Schelbli  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|  | <b><u>Side</u></b> |
|--|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                               |                    |
| Ledespåtegning                                   | 1                  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab  | 2                  |
| <b>Ledelsesberetning</b>                         |                    |
| Selskabsoplysninger                              | 3                  |
| Ledelsesberetning                                | 4                  |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021</b> |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 5                  |
| Resultatopgørelse                                | 8                  |
| Balance  | 9                  |
| Egenkapitalopgørelse                             | 10                 |
| Noter  | 11                 |

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Schelbli Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 27. juni 2022

### Direktion

Mikkel Schelbli

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejerne i Schelbli Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Schelbli Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 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 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 27. juni 2022

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

### **Sebastian With Raunstrup**

statsautoriseret revisor  
mne36191

## Selskabsoplysninger

---

|                         |  |
|-------------------------|--|
| <b>Selskabet</b>        | Schelbli Holding ApS<br>Rævehøjen 11<br>4000 Roskilde<br><br>CVR-nr.: 41 37 40 55<br>Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| <b>Direktion</b>        | Mikkel Schelbli  |
| <b>Revisor</b>          | Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Stockholmsgade 45<br>2100 København Ø                          |
| <b>Dattervirksomhed</b> | Schelblis ApS, Roskilde  |

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens formål er at være holdingselskab samt have investeringsaktiviteter efter direktionens skøn og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

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

Årets bruttotab udgør -2.500 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 745.293 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Schelbli Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

---

| <u>Note</u>  | 18/5 - 31/12<br>2021 |
|--|----------------------|
| <b>Bruttotab</b>   | <b>-2.500</b>        |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder      | 747.793              |
| <b>Resultat før skat</b>                                   | <b>745.293</b>       |
| Skat af årets resultat                                     | 0                    |
| <b>Årets resultat</b>                                      | <b>745.293</b>       |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                    |                      |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 568.838              |
| Udbytte for regnskabsåret                                  | 114.400              |
| Overføres til overført resultat                            | 62.055               |
| <b>Disponeret i alt</b>                                    | <b>745.293</b>       |

**Balance 31. december**

| <b>Aktiver</b>   | 2021                  |
|--|-----------------------|
| Note   | <u>2021</u>           |
| <b>Anlægsaktiver</b>                                       |                       |
| 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder                 | 748.838               |
| Finansielle anlægsaktiver i alt                            | <u>748.838</u>        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                                 | <b><u>748.838</u></b> |
| <br>   |                       |
| <b>Aktiver i alt</b>                                       | <b><u>748.838</u></b> |
| <br>   |                       |
| <b>Passiver</b>  |                       |
| <b>Egenkapital</b>   |                       |
| Virksomhedskapital   | 40.000                |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 568.838               |
| Overført resultat  | 18.055                |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret                        | 114.400               |
| <b>Egenkapital i alt</b>                                   | <b><u>741.293</u></b> |
| <br>   |                       |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                                  |                       |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                   | 2.500                 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                          | 5.045                 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt                      | <u>7.545</u>          |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                            | <b><u>7.545</u></b>   |
| <br>   |                       |
| <b>Passiver i alt</b>                                      | <b><u>748.838</u></b> |
| <br>   |                       |
| <b>2 Eventualposter</b>                                    |                       |

**Egenkapitalopgørelse**

|                            | <b>Virksomhedskapital</b> | <b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b> | <b>Overført resultat</b> | <b>Foreslået udbytte for regnskabsåret</b> | <b>I alt</b>   |
|----------------------------|---------------------------|---|--------------------------|--|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 40.000                    | 0   | -44.000                  | 0  | -4.000         |
| Resultatandel              | 0                         | 568.838   | 62.055                   | 114.400                                    | 745.293        |
|                            | <b>40.000</b>             | <b>568.838</b>  | <b>18.055</b>            | <b>114.400</b>                             | <b>741.293</b> |

## Noter

|   | 31/12 2021       |                    |                       |
|---|------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>                                  |                  |                    |                       |
| Kostpris 1. januar 2021   | 40.000           |                    |                       |
| <b>Kostpris 31. december 2021</b>   | <b>40.000</b>    |                    |                       |
| Opskrivninger 1. januar 2021  | -38.955          |                    |                       |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill  | 747.793          |                    |                       |
| <b>Nedskrivninger 31. december 2021</b>   | <b>708.838</b>   |                    |                       |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>                                      | <b>748.838</b>   |                    |                       |
| <br><b>Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter</b> |                  |                    |                       |
|   | <b>Ejerandel</b> | <b>Egenkapital</b> | <b>Årets resultat</b> |
| Schelblis ApS, Roskilde   | 100 %            | 758.106            | 757.061               |
|   |                  | <b>758.106</b>     | <b>757.061</b>        |

## 2. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Mikkel Schelbli

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-048218254198

IP: 77.241.xxx.xxx

2022-06-30 09:29:39 UTC

NEM ID 

## Sebastian With Hansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:20634699

IP: 62.243.xxx.xxx

2022-06-30 09:32:16 UTC

NEM ID 

## Mikkel Schelbli

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-048218254198

IP: 77.241.xxx.xxx

2022-06-30 10:04:43 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: FHX41-WEPP0-1EU13-5GZ01-2G58H-SZE17

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>