

Til Erhvervsstyrelsen

True Møllevej 5
8381 Tilst

Tlf. 86 29 73 70
Fax 86 28 60 44

info@raadogrev.dk
www.raadogrev.dk

Schøler Nielsen ApS

Rønvangen 246, 8382 Hinnerup

CVR-nr. 65 62 15 17

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 25/11 2016


Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Årsregnskab	
Selskabsoplysninger	3
Regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	7
Balance 30. september	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Schøler Nielsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet for 2015/16 er ikke revideret. Direktionen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det indstilles til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Direktionen anser fortsat betingelserne for at unklade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 23. november 2016

Direktion


Jan Schøler Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Schøler Nielsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Schøler Nielsen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af virksomhedens 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 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.

Aarhus, den 23. november 2016

Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rådgivning & Revision

CVR-nr. 10 15 81 17


Jens Fahlberg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Schøler Nielsen ApS Rønvangen 246 8382 Hinnerup
	CVR-nr.: 65 62 15 17
	Hjemsteds- kommune: Favrskov
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Jan Schøler Nielsen
Revisor	Rådgivning & Revision A/S True Møllevej 5 8381 Tilst
Hovedaktivitet	Selskabets aktivitet er formuepleje.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Schøler Nielsen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen er ikke oplyst, men indregnes med visse omkostninger i bruttoresultatet i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder salgsomkostninger, kontorlokaler, kontoromkostninger mv.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme måles til kostpris.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgsværdi med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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.

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 nettoskatteaktiver 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste		45.387	72.805
Personaleomkostninger	1	-171.223	-251.579
Driftsresultat		-125.836	-178.774
Resultatandele i associerede virksomheder		0	107.844
Finansielle indtægter		23.689	53.506
Finansielle omkostninger		-51.956	-207.423
Ordinært resultat før skat		-154.103	-224.847
Skat af årets resultat		33.912	73.151
Årets resultat		-120.191	-151.696

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret		0	0
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	-92.024
Overført resultat		-120.191	-59.672
Disponeret i alt		-120.191	-151.696

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016	2015
Investeringsejendomme		1.352.168	1.352.168
Materielle anlægsaktiver	2	1.352.168	1.352.168
Værdipapirer		694.434	2.105.923
Finansielle anlægsaktiver		694.434	2.105.923
Anlægsaktiver		2.046.602	3.458.091
Varebeholdninger		210.915	0
Udskudt skatteaktiv		456.748	422.847
Tilgodehavender fra salg		0	26.817
Andre tilgodehavender		15.543	11.567
Periodeafgrænsningsposter		10.842	0
Tilgodehavender		483.133	461.231
Likvide beholdninger		10.947	7.784
Omsætningsaktiver		704.995	469.015
Aktiver i alt		2.751.597	3.927.106

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016	2015
Anpartskapital		200.000	200.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		2.169.027	2.289.218
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	3	2.369.027	2.489.218
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser		0	0
Prioritetsgæld		308.683	332.035
Gæld til pengeinstitutter		0	428.725
Langfristede gældsforpligtelser	4	308.683	760.760
Kortfristet del af langfristet gæld		25.000	25.000
Gæld til pengeinstitutter		0	523.758
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.000	19.000
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		29.887	109.370
Kortfristede gældsforpligtelser		73.887	677.128
Gældsforpligtelser		382.570	1.437.888
Passiver i alt		2.751.597	3.927.106
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	192.067	238.830
Andre omkostninger til social sikring	4.356	5.399
Andre personaleomkostninger	-25.200	7.350
	<u>171.223</u>	<u>251.579</u>

2 Materielle anlægsaktiver	<u>Jens Baggesens Vej</u>
Kostpris 1. oktober	1.352.168
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.352.168</u>

Offentlig ejendomsvurdering, Jens Baggesens Vej 106, 1.tv. DKK 1.250.000

3 Egenkapital

	<u>Anparts-</u> <u>kapital</u>	<u>Nettoop-</u> <u>skrivning efter</u> <u>indre værdis</u> <u>metode</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Forslag til</u> <u>udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober	200.000	0	2.289.218	0	2.489.218
Årets resultat			-120.191		-120.191
Overført reserve		0	0		0
Udbetalt udbytte				0	0
Henlagt til udbytte			0	0	0
Egenkapital 30. september	<u>200.000</u>	<u>0</u>	<u>2.169.027</u>	<u>0</u>	<u>2.369.027</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
4 Langfristede gældsforpligtelser		
Forfalder efter 5 år	188.683	640.760
Mellem 1 og 5 år	120.000	120.000
Langfristet del	<u>308.683</u>	<u>760.760</u>
Inden for 1 år	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
	<u>333.683</u>	<u>785.760</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld til Sydbank er der afgivet pant i ejendomme for TDKK 800.