

Erhvervsstyrelsen

ÅRSRAPPORT 1. januar 2017 – 31. december 2017

Schanz ApS

Østergade 10

6400 Sønderborg

CVR NR. 75 93 70 16

Årsrapporten er godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt den 31. maj 2018.



Dirigent Morten R. Schanz

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Erklæringer	
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for tiden 1. januar 2017 til 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2017 til 31. december 2017	10
Balance pr. 31. december 2017	11-12
Noter	13-15

Oplysninger om selskabet

Selskabet

Schanz ApS
Østergade 10
6400 Sønderborg

CVR nr. 75 93 70 16

Hjemsted i Sønderborg Kommune

Regnskabsår 1. januar til 31. december

Direktion

Morten R. Schanz

Revisor

Revisionscentret Padborg
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Møllegade 2B
6330 Padborg

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for selskabet Schanz ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

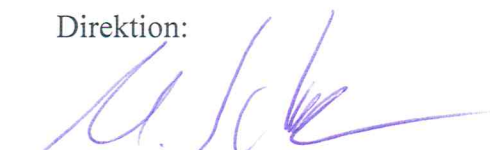
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 til 31. december 2017.

Vi er endvidere af den opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de i beretningen omtalte forhold.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 31. maj 2018

Direktion:



Morten R. Schanz

Den uafhængige revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Schanz ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Schanz ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 – 31. december 2017 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 de internationale standarder om revisors erklæringsopgaver for opstilling af Finansielle oplysninger.

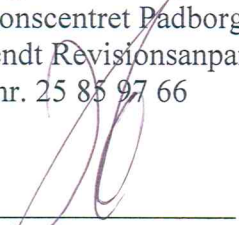
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og danske revisorerets etiske regler for 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 og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis. Regnskabet kan således være uegnet til andet formål.

Padborg, den 31. maj 2018
Revisionscentret Padborg
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 25 85 97 66


Hans Chr. Christensen
Registreret revisor HD (r)

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste hovedaktivitet består i salg samt udleje af radio- og TV-apparater.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsårets resultat anses for acceptabelt.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke anpartsselskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Schanz ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B - virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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 aktivernes værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsernes 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 årsregnskabet aflægges og som bekræfter eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste eller tav ved salg af anlægsaktiver.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

		Restværdi
Indretning af lejede lokaler	0 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %
Udlejede apparater	1 år	0 %

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Selskabsskat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klat til brug.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der generer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat er indregnet 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 under tilgodehavender hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skatteaktiv, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet med overvejende sandsynlighed forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudt skatteaktiv måles til den værdi, hvortil aktivet med overvejende sandsynlighed forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2017 til 31. december 2017

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>Kr.</u>	<u>Kr.</u>
1 Nettoomsætning	8.672.431	9.001.783
2 Vareforbrug	<u>-5.901.810</u>	<u>-6.059.199</u>
Dækningsbidrag	<u>2.770.621</u>	<u>2.942.584</u>
Dækningsgrad	<u>31,95%</u>	<u>32,69%</u>
Andre eksterne omkostninger		
3 Personaleomkostninger	-1.277.360	-1.275.977
4 Salgs- og rejseomkostninger	-346.596	-427.424
5 Bildrift	-216.706	-205.173
6 Lokaleomkostninger	-539.054	-537.711
7 Administrationsomkostninger	<u>-333.945</u>	<u>-397.993</u>
Andre eksterne omkostninger i alt	<u>-2.713.661</u>	<u>-2.844.278</u>
Resultat før afskrivninger	<u>56.960</u>	<u>98.306</u>
8 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-45.127	-80.861
Resultat før finansielle poster	<u>11.833</u>	<u>17.445</u>
Finansielle poster		
9 Finansielle indtægter	11.608	30.015
10 Finansielle omkostninger	-1.117	-1.783
Resultat før skat	<u>22.324</u>	<u>45.677</u>
11 Skat	<u>-5.284</u>	<u>-40.612</u>
Årets resultat	<u>17.040</u>	<u>5.065</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført til næste år	<u>17.040</u>	<u>5.065</u>
I alt	<u>17.040</u>	<u>5.065</u>

Balance pr. 31. december 2017

<u>Note</u>		2017	2016
	<u>Aktiver</u>	<u>Kr.</u>	<u>Kr.</u>
	Anlægsaktiver		
12	Materielle anlægsaktiver		
	Udlejede apparater	6.834	11.388
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	109.068	146.401
	Indretning af lejede lokaler	<u>0</u>	<u>3.240</u>
		<u>115.902</u>	<u>161.029</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>115.902</u>	<u>161.029</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger	<u>2.031.132</u>	<u>2.494.119</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.340.343	1.379.450
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	156.503	90.095
	Tilgodehavende moms	<u>212.001</u>	<u>175.426</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.708.847</u>	<u>1.644.971</u>
	Likvide beholdninger	<u>543.567</u>	<u>1.588.907</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.283.546</u>	<u>5.727.997</u>
	Aktiver i alt	<u>4.399.448</u>	<u>5.889.026</u>

Balance pr. 31. december 2017

<u>Note</u>		2017	2016
	<u>Passiver</u>	<u>Kr.</u>	<u>Kr.</u>
13	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	875.000	875.000
	Overført overskud	<u>2.079.360</u>	<u>2.062.320</u>
	Egenkapital i alt	<u>2.954.360</u>	<u>2.937.320</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	<u>11.000</u>	<u>15.000</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>11.000</u>	<u>15.000</u>
	Kortfristet gæld		
	Gæld til banker	0	564
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	88.913
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.134.295	2.567.575
	Skyldig A-skat, feriepenge mv.	221.871	222.776
	Skyldig tysk moms	54.127	37.683
	Anden gæld	<u>23.795</u>	<u>19.195</u>
	Kortfristet gæld i alt	<u>1.434.088</u>	<u>2.936.706</u>
	Passiver i alt	<u>4.399.448</u>	<u>5.889.026</u>
14	Sikkerhedsstillelser		
15	Eventualforpligtelser		

Noter

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>Kr.</u>	<u>Kr.</u>
1 Nettoomsætning		
Salg Audio	7.439.364	7.524.736
Salg Video	497.926	624.571
Salg Service	718.550	766.890
Udlejning apparater	<u>16.591</u>	<u>85.586</u>
	<u>8.672.431</u>	<u>9.001.783</u>
2 Vareforbrug		
Køb Audio	-5.826.145	-6.408.006
Bonus Audio	8.310	486.357
Køb Video	-124.307	-101.890
Bonus Video	7.637	16.040
Service	495.682	-411.234
Regulering varelager	<u>-462.987</u>	<u>359.534</u>
	<u>-5.901.810</u>	<u>-6.059.199</u>
3 Personalemkostninger		
Lønninger	-1.192.999	-1.255.518
Sociale omkostninger	-86.189	-24.664
Lønrefusion	18.896	20.682
Andre personalemkostninger	<u>-17.068</u>	<u>-16.477</u>
	<u>-1.277.360</u>	<u>-1.275.977</u>
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	 <u>3,0</u>	 <u>3,8</u>
4 Salgs- og rejseomkostninger		
Markedsføring B&O	-117.813	-129.691
Annoncer og reklamer	-154.680	-220.623
Annonce-/ reklamegodtgørelse	0	4.323
Restaurationsbesøg	0	-334
Gaver	0	-3.038
Andre salgsomkostninger	<u>-74.103</u>	<u>-78.061</u>
	<u>-346.596</u>	<u>-427.424</u>
5 Bildrift		
Reg. AL 30145	-150.370	-149.051
Reg. BF 95601	-31.650	-38.438
Reg. BF 95602	-34.191	-14.603
Benzin Tyskland	<u>-495</u>	<u>-3.081</u>
	<u>-216.706</u>	<u>-205.173</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>Kr.</u>	<u>2016</u> <u>Kr.</u>
6 Lokaleomkostninger		
Husleje	-501.600	-499.800
Varme, el og vand	<u>-37.454</u>	<u>-37.911</u>
	<u>-539.054</u>	<u>-537.711</u>
7 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	-5.213	-10.132
EDB-udgifter	-56.939	-19.611
Telefon	-42.947	-43.434
Småanskaffelser	-966	-41.942
Forsikringer	-45.629	-69.836
Bogføringsassistance	-51.810	-59.400
Revisor	-22.000	-14.750
Advokat	-5.551	-36.033
Porto og fragt	-21.605	-23.703
Gebyr	-36.059	-22.062
Kontingenter og abonnement	-17.979	-20.219
Vedligeholdelse af inventar	-27.247	-37.468
Tab på debitorer	<u>0</u>	<u>597</u>
	<u>-333.945</u>	<u>-397.993</u>
8 Af- og nedskrivninger		
Indretning lejede lokaler	-3.240	-3.240
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-37.334	-37.334
Udlejede apparater	<u>-4.553</u>	<u>-40.287</u>
	<u>-45.127</u>	<u>-80.861</u>
9 Finansielle indtægter		
Kontraktrenter	5.147	13.744
Kursregulering	6.461	8.781
Renteindtægter M.Schanz Holding ApS	<u>0</u>	<u>7.490</u>
	<u>11.608</u>	<u>30.015</u>
10 Finansielle omkostninger		
Renter, kassekredit	-853	-45
Ej fradragsberettiget renteomkostninger	<u>-264</u>	<u>-1.738</u>
	<u>-1.117</u>	<u>-1.783</u>
11 Skat		
Skat af årets resultat	-9.284	6.612
Regulering af udskudt skat	<u>4.000</u>	<u>34.000</u>
	<u>-5.284</u>	<u>40.612</u>

Noter

<u>Note</u>				<u>2017</u> <u>Kr.</u>	<u>2016</u> <u>Kr.</u>
12 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler		I alt
	Udlejede apparater				
Kostpris primo	<u>28.993</u>	<u>602.866</u>	<u>1.205.505</u>		<u>1.837.364</u>
Kostpris ultimo	<u>28.993</u>	<u>602.866</u>	<u>1.205.505</u>		<u>1.837.364</u>
Af- og nedskrivninger primo	-17.606	-456.464	-1.202.265		-1.676.335
Året afskrivninger	<u>-4.553</u>	<u>-37.334</u>	<u>-3.240</u>		<u>-45.127</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-22.159</u>	<u>-493.798</u>	<u>-1.205.505</u>		<u>-1.721.462</u>
Regnskabsmæssig værdi					
31. december 2017	<u>6.834</u>	<u>109.068</u>	<u>0</u>		<u>115.902</u>
13 Egenkapital					
Virksomhedskapital					
Anpartskapital			<u>875.000</u>		<u>875.000</u>
			<u>875.000</u>		<u>875.000</u>
Overført overskud					
Saldo primo			2.062.320		
Overført fra resultatdisponering			<u>17.040</u>		
			<u>2.079.360</u>		<u>2.062.320</u>
I alt			<u>2.954.360</u>		<u>2.937.320</u>
14 Sikkerhedsstillelser					
Der er udstedt løsøre pantebrev på i alt 225.000 kr. med pant i selskabets driftsinventar og driftsmateriel af enhver art samt lejemaal og goodwill til dækning af mellemværende med selskabets pengeinstitut.					
15 Eventualforpligtelser					
Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden M. Schanz Holding ApS. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med M. Schanz Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden sambeskatningskredsen.					
Der er indgået leasingforpligtelser med AL Finans A/S på kr. 77.399 vedrørende firmabil. De resterende ydelser og scrapværdi forfalder således:					
I regnskabsåret 2018			12.399		
Scrapværdi			<u>65.000</u>		
I alt			<u>77.399</u>		