

Schultz Seating Holding ApS

Røddikvej 72, 8464 Galten

CVR-nr. 26 42 40 03

Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. oktober 2023

Dirigent:

.....
Kristian Maan Tokkesdal

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Schultz Seating Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt af resultatet af koncernens og virksomhedens aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 25. oktober 2023

Direktion:

.....
Ole Søren Nebbegaard

Bestyrelse:

.....
Kristian Maan Tokkesdal
formand

.....
Sanne Birk Nebbegaard

.....
Anders Nørgaard Kier

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Schultz Seating Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Schultz Seating Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Ledelsens ansvar for regnskaberne

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde regnskaberne uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskaberne er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskaberne på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af regnskaberne.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskaberne, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskaberne på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskaberne eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- ▶ Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskaberne omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskaberne er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskaberne eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med regnskaberne og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 25. oktober 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Tom B. Lassen
statsaut. revisor
mne24820

Søren Strandgaard Nielsen
statsaut. revisor
mne47823

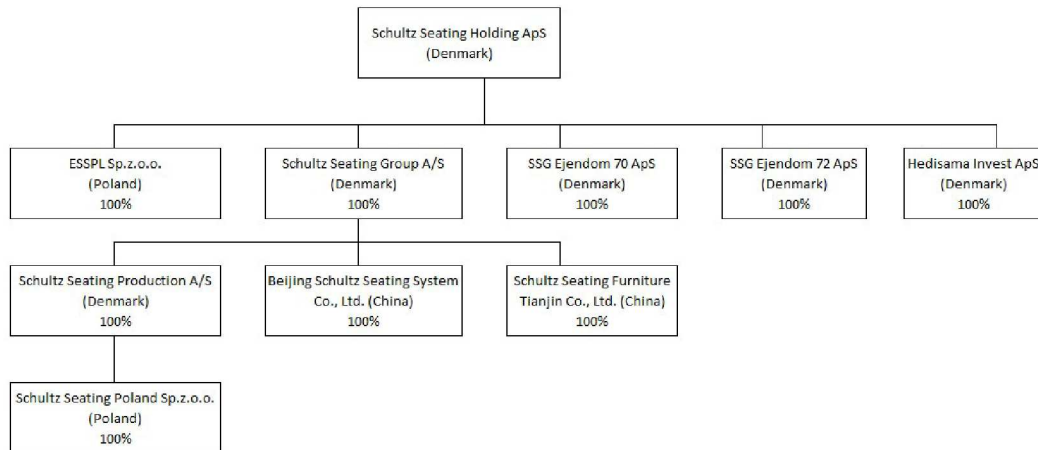
Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Schultz Seating Holding ApS
Adresse, postnr., by	Røddikvej 72, 8464 Galten
CVR-nr.	26 42 40 03
Stiftet	9. november 1913
Hjemstedskommune	Skanderborg
Regnskabsår	1. maj 2022 - 30. april 2023
Bestyrelse	Kristian Maan Tokkesdal, formand Sanne Birk Nebbegaard Anders Nørgaard Kier
Direktion	Ole Søren Nebbegaard
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Koncernoversigt



Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

t.kr.	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Hovedtal					
Bruttofortjeneste/ bruttotab	50.777	63.482	54.220	37.674	48.026
Resultat før af- og nedskrivninger, finansielle poster og skat (EBITDA)	4.062	16.862	14.039	-667	7.623
Resultat før renter og skat (EBIT)	-1.556	10.942	8.098	-6.450	1.224
Resultat af primær drift	-1.251	10.018	5.440	-6.413	1.975
Resultat af finansielle poster	-2.260	-2.600	-2.835	-2.530	-2.063
Årets resultat	-3.213	6.038	4.133	-7.730	-1.154
Balancesum	152.790	156.254	138.761	145.486	133.827
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-1.857	-5.949	-2.774	-2.271	-9.553
Egenkapital	57.560	56.818	48.835	45.675	38.442
Pengestrømme fra finansierings- aktiviteten	-1.734	6.951	-6.776	544	-917
Pengestrøm i alt	1.342	735	-2.329	3.975	-16.315
Nøgletal					
Soliditetsgrad	37,7 %	36,4 %	35,2 %	31,4 %	28,7 %
Egenkapitalforrentning	-5,6 %	11,4 %	8,7 %	-18,4 %	-2,8 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbe- skæftigede	319	336	323	333	342

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster +/- Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet består i at være underleverandør til møbelindustrien med produktion af alt i stål, funktionsbeslag, syning, moulded foam og polstring. Produktionen foregår i Danmark, Polen og Kina.

Moderselskabets aktivitet består i at fungere som holdingselskab. De primære driftsenheder i koncernen er Schultz Seating Group A/S og Schultz Seating Production A/S samt deres datterselskaber Schultz Seating Poland Sp. z o.o, Tianjin Schultz Seating System Co., Ltd. og Beijing Schultz Seating System Co., Ltd. Derudover består koncernen af ejendomsselskaber i både Danmark og Polen med udlejning af industriejendomme til driftsenhederne.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på 3.213 t.kr. mod et overskud på 6.038 t.kr. sidste år, og koncernens balance pr. 30. april 2023 udviser en egenkapital på 57.560 t.kr.

Årets resultat er lavere end tidligere udmeldte forventninger på 1 - 3 mio. kr. Det lavere resultat skyldes primært faldende efterspørgsel i produktionsselskaberne, stigende energipriser, stigende renteniveau samt udviklingen i de internationale konjunkturer.

Ejendomsselskaberne følger den forventede udvikling.

Udviklingen i omsætningen følger de tidligere udmeldte forventninger.

Ledelsen anser på den baggrund for året som utilfredsstillende.

Faldet i årets resultat henføres til at datterselskabet Schultz Seating Poland har realiseret et underskud på 2.643 t.kr. imod et overskud sidste år på 340 t.kr. Resultatet er negativt påvirket af en omsætningsnedgang på ca. 24% som følge af konjunkturer, samt en ekstraordinær lagernedskrivning på ca. 1.600 t.kr., som følge af oprydning og effektivisering/optimering af selskabets lagerprocesser.

Påvirkning af det eksterne miljø

Selskabet har ikke store mængder affaldsprodukter. I det omfang, der er regler for særlig bortskaffelse, er dette indarbejdet i selskabets miljøpolitik.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Udviklingsaktiviteterne foretages primært i produktionsselskaberne og omfatter løbende udvikling af nye funktioner og mekanismer til videre produktion og salg.

Forventet udvikling

Årets resultat i 2023/24 forventes at blive forøget sammenholdt med 2022/23 som følge af mere normaliserede markedsforhold. Omsætningen for 2023/24 forventes at blive reduceret med 5-10%, mens resultat før skat for 2023/24 forventes at ligge i intervallet -1,5 - -2,5 mio. kr.

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Resultatopgørelse

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
	Bruttofortjeneste/ bruttotab	50.777.115	63.482.300	-117.999	-32.500
3	Personaleomkostninger	-45.761.237	-46.521.732	0	0
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-5.618.152	-5.920.699	0	0
	Andre driftsomkostninger	-953.788	-98.209	0	0
	Resultat før finansielle poster	-1.556.062	10.941.660	-117.999	-32.500
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-2.736.849	6.547.246
4	Finansielle indtægter	887.201	206.554	1.034.365	364.529
5	Finansielle omkostninger	-3.147.459	-2.806.845	-1.597.310	-1.028.703
	Resultat før skat	-3.816.320	8.341.369	-3.417.793	5.850.572
6	Skat af årets resultat	603.340	-2.303.692	204.813	187.105
	Årets resultat	-3.212.980	6.037.677	-3.212.980	6.037.677

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
	AKTIVER				
	Anlægsaktiver				
7	Immaterielle anlægsaktiver				
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	178.023	179.802	0	0
	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	620.450	0	0	0
		<u>798.473</u>	<u>179.802</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
8	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	74.966.207	66.379.358	0	0
	Produktionsanlæg og maskiner	9.565.930	11.414.814	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.107.209	1.067.620	0	0
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	29.283	3.456.141	0	0
		<u>85.668.629</u>	<u>82.317.933</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
9	Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele i dattervirksomheder	0	0	67.715.703	67.947.493
	Tilgodehavender hos dattervirksomheder	0	0	31.027.270	18.266.870
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>98.742.973</u>	<u>86.214.363</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>86.467.102</u>	<u>82.497.735</u>	<u>98.742.973</u>	<u>86.214.363</u>
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Råvarer og hjælpematerialer	14.463.105	20.160.058	0	0
	Varer under fremstilling	8.295.714	10.135.666	0	0
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	20.145.738	17.339.005	0	0
		<u>42.904.557</u>	<u>47.634.729</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.817.371	17.349.107	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	10.732.056	13.977.711
	Tilgodehavende selskabsskat	0	608.645	0	0
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	0	204.813	187.105
	Andre tilgodehavender	2.064.254	1.148.751	0	53.356
10	Periodeafgrænsningsposter	2.079.216	1.640.743	0	0
		<u>17.960.841</u>	<u>20.747.246</u>	<u>10.936.869</u>	<u>14.218.172</u>
	Likvide beholdninger	<u>5.457.511</u>	<u>5.373.890</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>66.322.909</u>	<u>73.755.865</u>	<u>10.936.869</u>	<u>14.218.172</u>
	AKTIVER I ALT	<u>152.790.011</u>	<u>156.253.600</u>	<u>109.679.842</u>	<u>100.432.535</u>

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
	PASSIVER				
	Egenkapital				
11	Selskabskapital	934.400	934.400	934.400	934.400
	Reserve for opskrivninger	31.473.279	27.693.309	0	0
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	54.886.194	55.167.984
	Reserve for valutakursreguleringer	1.065.685	449.237	0	0
	Overført resultat	24.086.819	26.741.159	1.739.589	-284.280
	Foreslået udbytte	0	1.000.000	0	1.000.000
	Egenkapital i alt	57.560.183	56.818.105	57.560.183	56.818.104
	Hensatte forpligtelser				
12	Udskudt skat	8.004.251	7.367.137	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	8.004.251	7.367.137	0	0
	Gældsforpligtelser				
13	Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld til realkreditinstitutter	14.113.183	14.637.313	0	0
	Leasingforpligtelser	3.711.787	5.162.981	0	0
	Anden gæld	691.499	1.499.257	0	0
		18.516.469	21.299.551	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser				
13	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.202.527	2.352.385	0	0
	Gæld til banker	55.072.785	52.605.084	18.665.298	19.504.286
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.108.681	9.345.253	41.924	202.334
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	33.412.437	23.907.811
	Skyldig selskabsskat	1.150.262	1.564.044	0	0
	Deposita	95.625	0	0	0
	Anden gæld	3.920.084	4.687.688	0	0
14	Periodeafgrænsningsposter	159.144	214.353	0	0
		68.709.108	70.768.807	52.119.659	43.614.431
	Gældsforpligtelser i alt	87.225.577	92.068.358	52.119.659	43.614.431
	PASSIVER I ALT	152.790.011	156.253.600	109.679.842	100.432.535

- 1 Anvendt regnskabspraksis
2 Begivenheder efter balancedagen
15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
16 Sikkerhedsstillelser
17 Nærtstående parter
18 Resultatdisponering

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Egenkapitalopgørelse

		Koncern					
Note	kr.	Selskabskapital	Reserve for opskrivninger	Reserve for valutakursreguleringer	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Egenkapital 1. maj 2021	934.400	26.883.333	-572.876	20.789.658	800.000	48.834.515
	Overført via resultatdisponering	0	0	0	5.037.677	1.000.000	6.037.677
	Valutakursreguleringer af dattervirksomheder	0	0	1.022.113	0	0	1.022.113
	Årets opskrivning	0	809.976	0	913.824	0	1.723.800
	Udloddet udbytte	0	0	0	0	-800.000	-800.000
	Egenkapital 1. maj 2022	934.400	27.693.309	449.237	26.741.159	1.000.000	56.818.105
	Overført via resultatdisponering	0	0	0	-3.212.980	0	-3.212.980
	Valutakursreguleringer af dattervirksomheder	0	0	616.448	0	0	616.448
	Årets opskrivning	0	3.779.970	0	558.640	0	4.338.610
	Udloddet udbytte	0	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
	Egenkapital 30. april 2023	934.400	31.473.279	1.065.685	24.086.819	0	57.560.183

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Egenkapitalopgørelse (fortsat)

		Modervirksomhed				
Note	kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Egenkapital 1. maj 2021	934.400	45.874.826	1.225.289	800.000	48.834.515
18	Overført via resultatdisponering	0	6.547.246	-1.509.569	1.000.000	6.037.677
	Valutakursreguleringer af dattervirksomheder	0	-6.278	0	0	-6.278
	Andre værdireguleringer af dattervirksomheder	0	2.752.190	0	0	2.752.190
	Udloddet udbytte	0	0	0	-800.000	-800.000
	Egenkapital 1. maj 2022	934.400	55.167.984	-284.280	1.000.000	56.818.104
18	Overført via resultatdisponering	0	-2.736.849	-476.131	0	-3.212.980
	Valutakursreguleringer af dattervirksomheder	0	10.290	0	0	10.290
	Andre værdireguleringer af dattervirksomheder	0	4.944.769	0	0	4.944.769
	Udloddet udbytte fra dattervirksomheder	0	-2.500.000	2.500.000	0	0
	Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
	Egenkapital 30. april 2023	934.400	54.886.194	1.739.589	0	57.560.183

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	Koncern	
		2022/23	2021/22
	Årets resultat	-3.212.980	6.037.677
19	Reguleringer	7.291.993	10.956.995
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	4.079.013	16.994.672
20	Ændring i driftskapital	3.552.817	-14.377.747
	Pengestrømme fra primær drift	7.631.830	2.616.925
	Renteindbetalinger m.v.	887.201	206.554
	Renteudbetalinger m.v.	-3.147.459	-2.806.845
	Betalt selskabsskat	-596.560	-236.984
	Skat af egenkapitalbevægelser	331.682	467.790
	Andre pengestrømme vedrørende driftsaktivitet	0	-486.200
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	5.106.694	-238.760
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	-641.575	-27.837
	Køb af materielle anlægsaktiver	-1.587.560	-5.948.877
	Salg af materielle anlægsaktiver	198.138	0
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-2.030.997	-5.976.714
	Betalt udbytte	-1.000.000	-800.000
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-3.202.038	2.011.017
	Afdrag/ hævning, kassekreditter	2.467.701	5.739.678
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.734.337	6.950.695
	Årets pengestrøm	1.341.360	735.221
	Likvider 1. maj	5.373.890	2.920.081
	Valutakursregulering	-1.257.739	1.718.588
21	Likvider 30. april	5.457.511	5.373.890

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Schultz Seating Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Koncernregnskabet

Bestemmende indflydelse

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de tilknyttede virksomheder, hvori modervirksomheden har bestemmende indflydelse (kontrol).

Bestemmende indflydelse er beføjelsen til at styre en tilknyttet virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger. Derudover stilles der krav om muligheden for at opnå et økonomisk afkast af investeringen.

Ved vurderingen af, om modervirksomheden besidder bestemmende indflydelse, tages ligeledes hensyn til de facto-kontrol.

Eksistensen af potentielle stemmerettigheder, som aktuelt kan udnyttes eller konverteres til yderligere stemmerettigheder, tages med i vurderingen af, om en virksomhed kan opnå beføjelsen til at styre en anden virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger.

Koncernregnskabsudarbejdelse

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og de enkelte tilknyttede virksomheders regnskaber opgjort efter koncernens regnskabspraksis, elimineret for koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. Urealiserede fortjenester ved transaktioner med associerede virksomheder elimineres i forhold til koncernens ejerandel i virksomheden. Urealiserede tab elimineres på samme måde som urealiserede fortjenester, medmindre de er udtryk for værdiforringelse.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100 %.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Offentlige tilskud

Offentlige tilskud modtaget til dækning af omkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når det er sandsynligt, at alle betingelser for opnåelse af tilskuddet er opfyldt. Tilskud, der skal tilbagebetales under visse omstændigheder, indregnes kun i det omfang, de ikke forventes tilbagebetalt.

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

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.

Licens- og royaltyindtægter indregnes over aftaleperioden i overensstemmelse med aftalens indhold.

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/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og 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:

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	5-10 år
Bygninger	20-40 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Restværdierne forventes at udgøre 20%

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Grunde afskrives ikke.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved afhændelse af anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de underliggende virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og efter skat. I tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele.

Goodwill på kapitalandele afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges med udgangspunkt i de overtagne virksomheders karakter, indtjening, markedsposition, branchens stabilitet og afhængighed af nøglemedarbejdere. Goodwill på kapitalandele afskrives lineært over 10-20 år.

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 m.v.

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Tilknyttede virksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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 sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Andre skatter omfatter skattebeløb, der beregnes på et andet grundlag end årets indkomst.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter andre erhvervede immaterielle rettigheder.

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Grunde og bygninger opskrives til dagsværdi. Opskrivninger og tilbageførsel heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen. Dagsværdien fastsættes på grundlag af en tilbagediskontering af de forventede fremtidige pengestrømme.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode. I koncernregnskabet måles kapitalandele i fællesledede virksomheder ligeledes efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i tilknyttede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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 begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i salgsprisen.

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

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Reserven omfatter opskrivninger af materielle aktiver i forhold til kostpris efter fradrag af udskudt skat.

Reserven for opskrivninger reduceres med de foretagne afskrivninger, der kan henføres til opskrivningen.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Reserve for valutakursreguleringer

Reserve for valutakursreguleringer omfatter andel af valutakursdifferencer, opstået ved omregning af regnskaber for enheder med en anden funktionel valuta end danske kroner, kursreguleringer vedrørende aktiver og forpligtelser, der udgør en del af virksomhedens nettoinvesteringer i sådanne enheder, og kursreguleringer vedrørende sikringstransaktioner, der valutakurssikrer virksomhedens nettoinvesteringer i sådanne enheder. Reserven opløses ved afhændelse af udenlandske enheder, eller hvis betingelserne for effektiv sikring ikke længere er til stede. Når kapitalandele i tilknyttede virksomheder i moderselskabets regnskab er omfattet af bindingskravet i reserven for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, vil valutakursreguleringer i stedet indgå i denne egenkapitalreserve.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kon-torejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af frem-tidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amor-tiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så for-skellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle lea-singkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garante-ret restværdi baseret på de enkelte leasingkontrakters interne rente.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrø-rer indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrasket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

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

2 Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af koncernens finansielle stilling.

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
3 Personaleomkostninger				
Lønninger	42.592.771	45.372.106	0	0
Pensioner	2.868.036	850.442	0	0
Andre omkostninger til social sikring	221.876	208.995	0	0
Andre personaleomkostninger	78.554	90.189	0	0
	<u>45.761.237</u>	<u>46.521.732</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>319</u>	<u>336</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Koncern

Vederlag til koncernens ledelse udgør samlet 1.025.815 kr. (2021/22: 1.019.868 kr.).

Modervirksomhed

Modervirksomheden har ingen ansatte.

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
4 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	981.805	364.529
Andre finansielle indtægter	887.201	206.554	52.560	0
	<u>887.201</u>	<u>206.554</u>	<u>1.034.365</u>	<u>364.529</u>
5 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	760.836	388.851
Andre finansielle omkostninger	3.147.459	2.806.845	836.474	639.852
	<u>3.147.459</u>	<u>2.806.845</u>	<u>1.597.310</u>	<u>1.028.703</u>
6 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	494.467	1.109.245	0	-187.105
Årets regulering af udskudt skat	-892.994	1.194.447	0	0
Refusion i sambeskatning	-204.813	0	-204.813	0
	<u>-603.340</u>	<u>2.303.692</u>	<u>-204.813</u>	<u>-187.105</u>

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

7 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Koncern		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. maj 2022	1.259.318	0	1.259.318
Valutakursreguleringer	6.803	0	6.803
Tilgange	21.125	620.450	641.575
Overført	124.359	0	124.359
Kostpris 30. april 2023	1.411.605	620.450	2.032.055
Af- og nedskrivninger 1. maj 2022	1.079.516	0	1.079.516
Valutakursreguleringer	12.016	0	12.016
Afskrivninger	142.050	0	142.050
Af- og nedskrivninger 30. april 2023	1.233.582	0	1.233.582
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2023	178.023	620.450	798.473

Igangværende udviklingsprojekter

Igangværende udviklingsprojekter omfatter udvikling af nyt ERP-system som forventes at blive en central del af selskabets fremtidige administration samt drift og herigennem øge effektiviteten og den fremtidige indtjening.

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

kr.	Koncern				I alt
	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse	
Kostpris 1. maj 2022	56.502.342	41.750.949	5.162.639	3.456.141	106.872.071
Valutakursreguleringer	533.679	196.990	99.000	88.614	918.283
Tilgange	523.372	550.585	782.701	0	1.856.658
Afgange	0	-1.155.802	-432.659	0	-1.588.461
Overført	3.391.114	0	0	-3.515.472	-124.358
Kostpris 30. april 2023	60.950.507	41.342.722	5.611.681	29.283	107.934.193
Opskrivninger 1. maj 2022	43.052.719	0	0	0	43.052.719
Årets værdireguleringer	6.727.999	0	0	0	6.727.999
Opskrivninger 30. april 2023	49.780.718	0	0	0	49.780.718
Af- og nedskrivninger 1. maj 2022	33.175.703	30.336.135	4.095.019	0	67.606.857
Valutakursreguleringer	96.598	139.323	100.803	0	336.724
Afskrivninger	2.492.717	2.458.675	525.116	0	5.476.508
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-1.152.205	-221.602	0	-1.373.807
Overført	0	-5.136	5.136	0	0
Af- og nedskrivninger 30. april 2023	35.765.018	31.776.792	4.504.472	0	72.046.282
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2023	74.966.207	9.565.930	1.107.209	29.283	85.668.629
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. april 2023, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	38.828.913	9.565.930	1.107.209	29.283	
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	0	4.729.450	699.255	0	5.428.705

Dagsværdien af grunde og bygninger udgør 74.966 t.kr. Dagsværdireguleringer foretages over egenkapitalen. Dagsværdien opgørelse efter dagsværdihierarkiets niveau 3.

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

9 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Modervirksomhed		
	Kapitalandele i datter-virksomheder	Tilgodeha-vender hos datter-virksomheder	I alt
Kostpris 1. maj 2022	14.779.509	18.266.870	33.046.379
Tilgange	50.000	32.003.410	32.053.410
Afgange	0	-19.243.010	-19.243.010
Kostpris 30. april 2023	14.829.509	31.027.270	45.856.779
Værdireguleringer 1. maj 2022	53.167.984	0	53.167.984
Valutakursreguleringer af dattervirksomheder	10.290	0	10.290
Modtaget udbytte	-2.500.000	0	-2.500.000
Årets resultat	-2.736.849	0	-2.736.849
Egenkapitalreguleringer i dattervirksomheder	4.944.769	0	4.944.769
Værdireguleringer 30. april 2023	52.886.194	0	52.886.194
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2023	67.715.703	31.027.270	98.742.973

Modervirksomhed

Tilknyttede virksomheder

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel
SSG Ejendom 70 ApS	Private limited company	Skanderborg	100,00 %
SSG Ejendom 72 ApS	Private limited company	Skanderborg	100,00 %
ESSPL Sp. z o.o.	Limited liability company	Klobuck, Poland	100,00 %
Schultz Seating Group A/S	Limited liability company	Skanderborg	100,00 %
- Schultz Seating Production A/S*	Limited liability company	Skanderborg	100,00 %
- Schultz Seating Poland Sp. z o.o.**	Limited liability company	Klobuck, Poland	100,00 %
- Beijing Schultz Seating System Co., Ltd.*	Limited liability company	Beijing, China	100,00 %
- Schultz Seating Furniture Tianjin Co., Ltd.*	Limited liability company	Tianjin, China	100,00 %

* Datterselskab til Schultz Seating Denmark A/S.

** Datterselskab til Schultz Seating Production A/S.

10 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år, herunder forsikringer.

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

11 Selskabskapital

Modervirksomhedens selskabskapital har uændret været 934.400 kr. de seneste 5 år.

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
12 Udskudt skat				
Udskudt skat 1. maj	7.367.137	5.704.900	0	0
Udskudt skat via resultatopgørelsen	-784.028	1.194.447	0	0
Udskudt skat via egenkapitalen	1.421.142	467.790	0	0
Udskudt skat 30. april	8.004.251	7.367.137	0	0
Udskudt skat vedrører:				
Materielle anlægsaktiver	8.043.033	7.808.779	0	0
Varebeholdninger	627.100	591.700	0	0
Tilgodehavender	-15.400	-5.500	0	0
Gældsforpligtelser	-386.738	-526.162	0	0
Skattemæssigt underskud	-251.361	-488.435	0	0
Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle	-12.383	-13.245	0	0
	8.004.251	7.367.137	0	0

13 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Koncern			
	Gæld i alt 30/4 2023	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	15.953.951	1.840.768	14.113.183	11.432.276
Leasingforpligtelser	4.073.546	361.759	3.711.787	1.238.884
Anden gæld	691.499	0	691.499	612.415
	20.718.996	2.202.527	18.516.469	13.283.575

14 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under forpligtelser består af modtagne indbetalinger fra kunder m.v., der først kan indtægtsføres i det efterfølgende regnskabsår.

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser over for moderselskabet og dennes øvrige tilknyttede virksomheder:

	Koncern	Modervirksomhed
kr.	2022/23	2022/23
Leje- og leasingforpligtelser	124.571	0

Modervirksomhed

Virksomheden er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder. Virksomheden hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for alt mellemværende, som datterselskaberne Schultz Seating Group A/S, Schultz Seating Production A/S, SSG Ejendom 70 ApS og SSG Ejendom 72 ApS har over for kreditinstitutter. Gældens størrelse udgør 26.356 t.kr. pr. 30. april 2023.

16 Sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for koncernens gæld over for gældende kreditinstitutter på 14.858 t.kr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 33.283 t.kr. Til sikkerhed for koncernens gæld til kreditinstitutter (ING) i Schultz Seating Polen z.o.o. og ESSPL Sp. Z.o.o. er der givet pant i grunde og bygninger på 32.538 t.kr., hvis regnskabsmæssige værdi udgør 41.683 t.kr.

Til sikkerhed for koncernens gæld over for gældende kreditinstitutter på 24.795 t.kr. er der givet virksomhedspant på 13.210 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af de omfattede aktiver udgør 45.924 t.kr.

Til sikkerhed for koncernens gæld over for gældende kreditinstitutter på 1.560 t.kr. er der afgivet virksomhedspant for en værdi af 1.000 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 496 t.kr.

Selskabet har udstedt skadesløsbrev og ejerpantebrev i ejendomme på henholdsvis 6.000 t.kr. og 3.800 t.kr., hvor den regnskabsmæssige værdi udgør henholdsvis 33.283 t.kr. og 23.892 t.kr., overfor mellemværende med gældende kreditinstitutter.

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

17 Nærtstående parter

Schultz Seating Holding ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Nærtstående part	Bopæl/Hjemsted	Grundlag for bestemmende indflydelse
Ole Søren Nebbegaard	Skanderborg	Kapitalbesiddelse

Transaktioner med nærtstående parter

kr.	2022/23
Modervirksomhed	
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	981.805
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	760.836
Administrationsomkostninger	12.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	21.201.203
Tilgodehavende sambeskatning	14.464
Gæld til tilknyttede virksomheder	884.800

	Modervirksomhed	
kr.	2022/23	2021/22

18 Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-2.736.849	6.547.246
Overført resultat	-476.131	-1.509.569
	-3.212.980	6.037.677

	Koncern	
kr.	2022/23	2021/22

19 Reguleringer

Af- og nedskrivninger	5.618.558	5.920.696
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	16.517	132.316
Finansielle indtægter	-887.201	-206.554
Finansielle omkostninger	3.147.459	2.806.845
Skat af årets resultat	-603.340	2.303.692
	7.291.993	10.956.995

20 Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	4.730.172	-10.030.560
Ændring i tilgodehavender	2.786.405	-3.571.553
Ændring i leverandørgæld m.v.	-3.963.760	-775.634
	3.552.817	-14.377.747

21 Likvider, ultimo

Likvide beholdninger ifølge balancen	5.457.511	5.373.890
	5.457.511	5.373.890

PENNEO

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

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

Ole Søren Nebbegaard

Direktion

På vegne af: Schultz Seating Holding ApS

Serienummer: f0746517-3ac7-453b-af6c-6b93fe595b5c

IP: 85.184.xxx.xxx

2023-10-25 11:46:16 UTC



Anders Nørgaard Kier

Bestyrelse

På vegne af: Schultz Seating Holding ApS

Serienummer: 4a9366bb-b975-4020-9613-214258aaf4a

IP: 5.186.xxx.xxx

2023-10-25 11:48:39 UTC



Sanne Birk Nebbegaard

Bestyrelse

På vegne af: Schultz Seating Holding ApS

Serienummer: 430b4eb4-9607-4767-acc5-8b52cd458e34

IP: 85.184.xxx.xxx

2023-10-26 10:31:53 UTC



Kristian Maan Tokkesdal

Dirigent

På vegne af: Schultz Seating Holding ApS

Serienummer: 0d6e7da1-0b36-491d-805d-b5efd9b2954b

IP: 87.55.xxx.xxx

2023-10-31 08:18:09 UTC



Kristian Maan Tokkesdal

Bestyrelse

På vegne af: Schultz Seating Holding ApS

Serienummer: 0d6e7da1-0b36-491d-805d-b5efd9b2954b

IP: 87.55.xxx.xxx

2023-10-31 08:18:09 UTC



Tom Barreth Lassen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: e750e22d-62f4-4efb-aa30-fe83e9d6e62b

IP: 194.182.xxx.xxx

2023-10-31 08:20:32 UTC



Penneo dokumentnøgle: N8XZP-4X6DHN3DE-FU1N7-KJX42-U88KS

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 tidsstempelt 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/validator**

PENNEO

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

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

Søren Strandgaard Nielsen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 664edff9-eacf-43f5-a835-f9689c666502

IP: 87.104.xxx.xxx

2023-10-31 08:39:55 UTC



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 tidsstempelt 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/validator>**