

Schultz Seating Group ApS

Røddikvej 72, 8464 Galten

CVR-nr. 26 42 40 03

Årsrapport 2021/22

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. september 2022

Dirigent:

.....
Kristian Maan Tokkesdal

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022	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 Group ApS for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med 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 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernens og selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for koncernens og selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 23. september 2022

Direktion:

.....
Ole Søren Nebbegaard

Bestyrelse:

.....
Kristian Maan Tokkesdal
formand

.....
Sanne Birk Nebbegaard

.....
Anders Nørgaard Kier

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Schultz Seating Group ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Schultz Seating Group ApS for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022, 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 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 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 regnskabsbrugerne 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 23. september 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Tom B. Lassen
statsaut. revisor
mne24820

Søren Strandgaard Nielsen
statsaut. revisor
mne47823

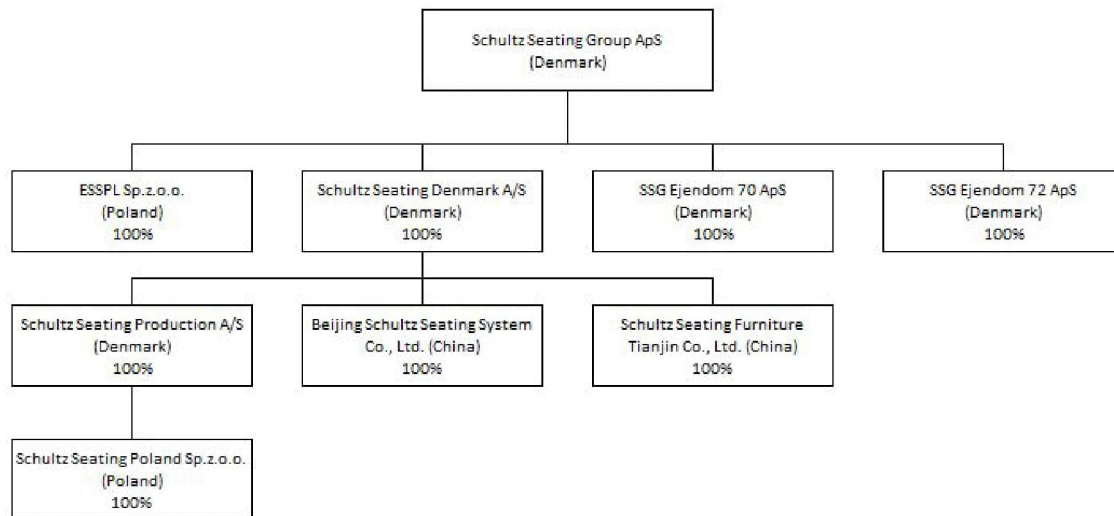
Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Schultz Seating Group ApS
Adresse, postnr., by	Røddikvej 72, 8464 Galten
CVR-nr.	26 42 40 03
Stiftet	9. november 1913
Hjemstedskommune	Skanderborg
Regnskabsår	1. maj 2021 - 30. april 2022
Hjemmeside	https://schultz-seating.com
E-mail	info@schultz-seating.dk
Telefon	87 55 57 77
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.	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
Hovedtal					
Bruttofortjeneste/ bruttotab	63,482	54,220	37,674	48,026	55,419
Resultat før af- og nedskrivninger, finansielle poster og skat (EBITDA)	16,862	14,039	-667	7,623	11,710
Resultat før renter og skat (EBIT)	10,942	8,098	-6,450	1,224	6,663
Resultat af primær drift	10,018	5,440	-6,413	1,975	6,698
Finansielle poster	-2,600	-2,835	-2,530	-2,063	-2,498
Årets resultat	6,038	4,133	-7,730	-1,154	2,925
Balancesum	156,254	138,760	145,486	133,827	125,344
Egenkapital	56,818	48,835	45,675	38,442	44,927
Heraf til investering i materielle anlægsaktiver	-5,949	-2,774	-2,271	-9,553	-8,533
Pengestrømme fra finansierings- aktiviteten	6,951	-6,776	544	-917	949
Pengestrøm i alt	735	-2,329	3,975	-16,315	-2,938
Nøgletal					
Soliditetsgrad	36.4 %	35.2 %	31.4 %	28.7 %	35.8 %
Egenkapitalforrentning	11.4 %	8.7 %	-18.4 %	-2.8 %	6.7 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbe- skæftigede	336	323	333	342	366

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

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster reguleret for andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

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 Denmark 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 2021/22 udviser et overskud på 6,038 t.kr. mod et overskud på 4,133 t.kr. sidste år, og koncernens balance pr. 30. april 2022 udviser en egenkapital på 56,818 t.kr.

Årets resultat er højere end tidligere udmeldte forventninger på 3 - 5 mio. kr. Det forbedret resultat skyldes stigende efterspørgsel i produktionsselskaberne.

Ejendomsselskaberne følger den forventede udvikling.

Ledelsen anser på den baggrund for året som tilfredsstillende.

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.

Forventet udvikling

Omsætningen og årets resultat i 2022/23 forventes at blive reduceret sammenholdt med 2021/22, som følge af faldende efterspørgsel, stigende energipriser og stigende renteniveau. Omsætningen for 2022/23 forventes at blive reduceret med 10-20% mens resultat før skat for 2022/23 forventes at ligge i intervallet 1-3 mio. kr.

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022

Resultatopgørelse

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	Bruttofortjeneste/				
	bruttotab	63,482,300	54,219,813	-32,500	-40,625
3	Personaleomkostninger	-46,521,732	-40,132,739	0	0
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-5,920,699	-5,940,998	0	0
	Andre driftsomkostninger	-98,209	-47,715	0	0
	Resultat før finansielle poster	10,941,660	8,098,361	-32,500	-40,625
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	6,547,246	4,504,550
4	Finansielle indtægter	206,554	13,294	364,529	237,511
5	Finansielle omkostninger	-2,806,845	-2,848,430	-1,028,703	-610,368
	Resultat før skat	8,341,369	5,263,225	5,850,572	4,091,068
6	Skat af årets resultat	-2,303,692	-860,190	187,105	41,761
	Andre skatter	0	-270,206	0	0
	Årets resultat	6,037,677	4,132,829	6,037,677	4,132,829

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	AKTIVER				
	Anlægsaktiver				
7	Immaterielle anlægsaktiver				
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	179,802	344,745	0	0
	Koncerngoodwill	0	411,000	0	0
		<u>179,802</u>	<u>755,745</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
8	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	66,379,358	67,049,212	0	0
	Produktionsanlæg og maskiner	11,414,814	9,023,776	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1,067,620	1,001,664	0	0
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	3,456,141	3,230,111	0	0
		<u>82,317,933</u>	<u>80,304,763</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
9	Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele i dattervirksomheder	0	0	67,947,493	60,654,335
	Tilgodehavender hos dattervirksomheder	0	0	18,266,870	9,219,188
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>86,214,363</u>	<u>69,873,523</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>82,497,735</u>	<u>81,060,508</u>	<u>86,214,363</u>	<u>69,873,523</u>
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Råvarer og hjælpematerialer	20,160,058	15,186,102	0	0
	Varer under fremstilling	10,135,666	8,407,081	0	0
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	17,339,005	13,958,327	0	0
	Forudbetalinger for varer	0	52,659	0	0
		<u>47,634,729</u>	<u>37,604,169</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17,349,107	14,449,734	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	13,977,711	13,104,603
	Tilgodehavende selskabsskat	608,645	22,108	0	0
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	0	187,105	41,761
	Andre tilgodehavender	1,148,751	1,157,547	53,356	21,378
10	Periodeafgrænsningsposter	1,640,743	1,546,304	0	0
		<u>20,747,246</u>	<u>17,175,693</u>	<u>14,218,172</u>	<u>13,167,742</u>
	Likvide beholdninger	<u>5,373,890</u>	<u>2,920,081</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>73,755,865</u>	<u>57,699,943</u>	<u>14,218,172</u>	<u>13,167,742</u>
	AKTIVER I ALT	<u>156,253,600</u>	<u>138,760,451</u>	<u>100,432,535</u>	<u>83,041,265</u>

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	PASSIVER				
	Egenkapital				
11	Selskabskapital	934,400	934,400	934,400	934,400
	Reserve for opskrivninger	27,693,309	26,883,333	0	0
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	55,167,984	45,874,826
	Reserve for valutakursreguleringer	449,237	-572,876	0	0
	Overført resultat	26,741,159	20,789,658	-284,280	1,225,289
	Foreslået udbytte	1,000,000	800,000	1,000,000	800,000
	Egenkapital i alt	56,818,105	48,834,515	56,818,104	48,834,515
	Hensatte forpligtelser				
12	Udskudt skat	7,367,137	5,704,900	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	7,367,137	5,704,900	0	0
	Gældsforpligtelser				
13	Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld til realkreditinstitutter	14,637,313	13,493,468	0	0
	Gæld til banker	0	947,147	0	0
	Leasingforpligtelser	4,900,862	3,010,428	0	0
	Kreditinstitutter i øvrigt	262,119	50,503	0	0
	Anden gæld	1,499,257	1,141,405	0	0
		21,299,551	18,642,951	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser				
13	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2,352,385	2,997,968	0	0
	Gæld til banker	52,605,084	46,865,406	19,504,286	9,900,000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9,345,253	7,421,287	202,334	193,934
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	23,907,811	23,712,816
	Skyldig selskabsskat	1,564,044	691,783	0	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	400,000	0	400,000
	Anden gæld	4,687,688	6,919,050	0	0
14	Periodeafgrænsningsposter	214,353	282,591	0	0
		70,768,807	65,578,085	43,614,431	34,206,750
	Gældsforpligtelser i alt	92,068,358	84,221,036	43,614,431	34,206,750
	PASSIVER I ALT	156,253,600	138,760,451	100,432,535	83,041,265

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

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022

Egenkapitalopgørelse

		Koncern				
Note	kr.	Selskabskapital	Reserve for opskrivninger	Reserve for valutakursreguleringer	Overført resultat	Foreslået udbytte
						I alt
	Egenkapital 1. maj 2020	934,400	27,510,310	0	16,829,852	400,000
	Overført via resultatdisponering	0	-626,977	0	3,959,806	800,000
	Regulering af finansielle anlægsaktiver som følge af valutakursreguleringer	0	0	-572,876	0	0
	Udloddet udbytte	0	0	0	0	-400,000
	Egenkapital 1. maj 2021	934,400	26,883,333	-572,876	20,789,658	800,000
	Overført via resultatdisponering	0	0	0	5,037,677	1,000,000
	Regulering af finansielle anlægsaktiver som følge af valutakursreguleringer	0	0	1,022,113	0	0
	Årets opskrivning	0	809,976	0	913,824	0
	Udloddet udbytte	0	0	0	0	-800,000
	Egenkapital 30. april 2022	934,400	27,693,309	449,237	26,741,159	1,000,000

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022

Egenkapitalopgørelse (fortsat)

		Modervirksomhed				
Note	kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Egenkapital 1. maj 2020	934,400	41,943,152	2,397,010	400,000	45,674,562
18	Overført via resultatdisponering	0	4,504,550	-1,171,721	800,000	4,132,829
	Regulering af finansielle anlægsaktiver som følge af valutakursreguleringer	0	-1,625	0	0	-1,625
	Andre værdireguleringer af egenkapital	0	-571,251	0	0	-571,251
	Udloddet udbytte	0	0	0	-400,000	-400,000
	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
	Regulering af finansielle anlægsaktiver som følge af valutakursreguleringer	0	-6,278	0	0	-6,278
	Andre værdireguleringer af egenkapital	0	2,752,190	0	0	2,752,190
	Udloddet udbytte	0	0	0	-800,000	-800,000
	Egenkapital 30. april 2022	934,400	55,167,984	-284,280	1,000,000	56,818,104

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	Koncern	
		2021/22	2020/21
	Årets resultat	6,037,677	4,132,829
19	Reguleringer	10,956,995	9,951,791
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	16,994,672	14,084,620
20	Ændring i driftskapital	-14,377,747	-3,699,943
	Pengestrømme fra primær drift	2,616,925	10,384,677
	Renteindbetalinger m.v.	206,554	13,294
	Renteudbetalinger m.v.	-2,806,845	-2,848,430
	Betalt selskabsskat	-236,984	-343,278
	Skat af egenkapitalbevægelser	467,790	14,600
	Andre pengestrømme vedrørende driftsaktivitet	-486,200	0
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	-238,760	7,220,863
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	-27,837	0
	Køb af materielle anlægsaktiver	-5,948,877	-2,773,755
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-5,976,714	-2,773,755
	Betalt udbytte	-800,000	0
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	2,011,017	-2,503,805
	Afdrag/ hævning, kassekreditter	5,739,678	-4,271,737
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	6,950,695	-6,775,542
	Årets pengestrøm	735,221	-2,328,434
	Likvider 1. maj	2,920,081	5,540,203
	Valutakursregulering	1,718,588	-291,688
21	Likvider 30. april	5,373,890	2,920,081

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Schultz Seating Group ApS for 2021/22 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 dattervirksomheder, hvori modervirksomheden har bestemmende indflydelse (kontrol).

Bestemmende indflydelse er beføjelsen til at styre en dattervirksomheds 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 dattervirksomheders 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 dattervirksomhedernes regnskabsposter 100 % Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i dattervirksomheder, der ikke ejes 100 % indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

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 2021 - 30. april 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Licens- og royaltindtægter 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 og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab 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 fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022

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
Koncerngoodwill	10-20 år
Bygninger	20-40 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

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.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i tilknyttede virksomheder præ-senteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab.

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.

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder 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 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 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.

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges med udgangspunkt i de overtagne virksomheders karakter, indtjening, markedsposition, branchens stabilitet og afhængighed af nøglemedarbejdere.

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 ekstern vurdering, som er baseret på 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 2021 - 30. april 2022

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 allokere i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdirreguleres 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. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

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 2021 - 30. april 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved under-skud, 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 datter- og associerede 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 2021 - 30. april 2022

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 kontorejendomme 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 fremtidig 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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

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 fratrullet 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.

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 Særlige poster

Koncern

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art.

Særlige poster vedrører indtægter ved lønkompensation i regnskabsåret 2020/21.

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
Indtægter				
Indtægter ved lønkompensation	0	612,000	0	0
	0	612,000	0	0
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet				
Andre driftsindtægter	0	612,000	0	0
Resultat af særlige poster, netto	0	612,000	0	0

3 Personaleomkostninger

Lønninger	45,372,106	39,117,568	0	0
Pensioner	850,442	815,747	0	0
Andre omkostninger til social sikring	208,995	173,165	0	0
Andre personaleomkostninger	90,189	26,259	0	0
	46,521,732	40,132,739	0	0
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	336	323	0	0

Koncern

Vederlag til koncernens ledelse udgør samlet 933.936 kr. (2020/21: 1.173.288 kr.).

Modervirksomhed

Modervirksomheden har ingen ansatte.

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
4 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	364,529	237,511
Andre finansielle indtægter	206,554	13,294	0	0
	<u>206,554</u>	<u>13,294</u>	<u>364,529</u>	<u>237,511</u>
5 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	388,851	604,780
Andre finansielle omkostninger	2,806,845	2,848,430	639,852	5,588
	<u>2,806,845</u>	<u>2,848,430</u>	<u>1,028,703</u>	<u>610,368</u>
6 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1,109,245	677,290	-187,105	-41,761
Årets regulering af udskudt skat	1,194,447	182,900	0	0
	<u>2,303,692</u>	<u>860,190</u>	<u>-187,105</u>	<u>-41,761</u>
7 Immaterielle anlægsaktiver				
kr.	Koncern			I alt
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Koncern-goodwill		
Kostpris 1. maj 2021	1,317,899	8,590,137		9,908,036
Valutakursreguleringer	-3,064	0		-3,064
Tilgange	27,837	0		27,837
Afgange	-83,354	0		-83,354
Kostpris 30. april 2022	<u>1,259,318</u>	<u>8,590,137</u>		<u>9,849,455</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2021	973,154	8,179,137		9,152,291
Valutakursreguleringer	-7,484	0		-7,484
Afskrivninger	197,200	411,000		608,200
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-83,354	0		-83,354
Af- og nedskrivninger 30. april 2022	<u>1,079,516</u>	<u>8,590,137</u>		<u>9,669,653</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2022	<u>179,802</u>	<u>0</u>		<u>179,802</u>

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

kr.	Koncern				I alt
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse	
Kostpris 1. maj 2021	56,974,272	40,575,198	9,929,119	3,230,111	110,708,700
Valutakursreguleringer	-708,455	-90,165	-98,080	-85,797	-982,497
Tilgange	236,525	4,734,887	665,638	311,827	5,948,877
Afgange	0	-3,468,971	-5,334,038	0	-8,803,009
Kostpris 30. april 2022	56,502,342	41,750,949	5,162,639	3,456,141	106,872,071
Opskrivninger 1. maj 2021	40,842,719	0	0	0	40,842,719
Årets værdireguleringer	2,210,000	0	0	0	2,210,000
Opskrivninger 30. april 2022	43,052,719	0	0	0	43,052,719
Af- og nedskrivninger 1. maj 2021	30,767,779	31,551,422	8,927,455	0	71,246,656
Valutakursreguleringer	-95,393	-85,002	-101,207	0	-281,602
Afskrivninger	2,503,317	2,338,428	470,751	0	5,312,496
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-3,468,713	-5,201,980	0	-8,670,693
Af- og nedskrivninger 30. april 2022	33,175,703	30,336,135	4,095,019	0	67,606,857
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2022	66,379,358	11,414,814	1,067,620	3,456,141	82,317,933
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. april 2022, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	31,980,231	0	0	0	
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	0	6,238,304	656,867	0	6,895,171

Dagsværdien af grunde og bygninger udgør 66.376 t.kr. Dagsværdireguleringer foretages over egenkapitalen. Dagsværdien opgørelse efter dagsværdihierarkiets niveau 3.

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022

Noter

9 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Modervirksomhed		
	Kapitalandele i datter-virksomheder	Tilgodeha-vender hos datter-virksomheder	I alt
Kostpris 1. maj 2021	14,779,509	9,219,188	23,998,697
Valutakursreguleringer	0	-365,278	-365,278
Tilgange	0	9,412,960	9,412,960
Kostpris 30. april 2022	14,779,509	18,266,870	33,046,379
Værdireguleringer 1. maj 2021	45,874,826	0	45,874,826
Valutakursreguleringer af dattervirksomheder	-6,278	0	-6,278
Modtaget udbytte	-2,000,000	0	-2,000,000
Årets resultat	6,953,246	0	6,953,246
Egenkapitalreguleringer i dattervirksomheder	2,752,190	0	2,752,190
Afskrivning goodwill	-406,000	0	-406,000
Værdireguleringer 30. april 2022	53,167,984	0	53,167,984
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2022	67,947,493	18,266,870	86,214,363

Modervirksomhed

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel
Tilknyttede virksomheder			
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 Denmark 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.

11 Selskabskapital

Modervirksomhedens selskabskapital har uændret været 934,400 kr. de seneste 5 år.

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
12 Udskudt skat				
Udskudt skat 1. maj	5,704,900	5,507,400	0	0
Udskudt skat via resultatopgørelsen	1,194,447	182,900	0	0
Udskudt skat via egenkapitalen	467,790	14,600	0	0
Udskudt skat 30. april	7,367,137	5,704,900	0	0
Udskudt skat vedrører:				
Materielle anlægsaktiver	7,808,779	7,528,100	0	0
Varebeholdninger	591,700	521,300	0	0
Tilgodehavender	-5,500	-5,500	0	0
Gældsforpligtelser	-526,162	-651,300	0	0
Skattemæssigt underskud	-488,435	-1,706,600	0	0
Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle	-13,245	18,900	0	0
	7,367,137	5,704,900	0	0

13 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Koncern			
	Gæld i alt 30/4 2022	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	15,594,965	957,652	14,637,313	11,705,469
Leasingforpligtelser	6,197,410	1,296,548	4,900,862	0
Kreditinstitutter i øvrigt	360,304	98,185	262,119	0
Anden gæld	1,499,257	0	1,499,257	838,387
	23,651,936	2,352,385	21,299,551	12,543,856

14 Periodeafgrænsningsposter

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

15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	Koncern	Modervirksomhed
	2021/22	2021/22
Leje- og leasingforpligtelser	5,737,553	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 Denmark A/S, Schultz Seating Production A/S, SSG Ejendom 70 ApS og SSG Ejendom 72 ApS har over for kreditinstitutter. Gældens størrelse udgør 24.000 t.kr. pr. 30. april 2022.

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022

Noter

16 Sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for koncernens gæld over for gældende kreditinstitutter på 15.595 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 31.814 t.kr., hvis regnskabsmæssige værdi udgør 33.096 t.kr.

Til sikkerhed for koncernens gæld over for gældende kreditinstitutter på 23.994 t.kr. er der givet virksomhedspant på 13.210 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af de omfattede aktiver udgør 42.773 t.kr.

Til sikkerhed for koncernens gæld over for gældende kreditinstitutter på 6 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 982 t.kr.

Der er afgivet ejendomsforbehold i aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 53 t.kr.

17 Nærtstående parter

Schultz Seating Group ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

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

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår, jf. lovens § 98 c, stk. 7.

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

18 Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode
Overført resultat

	Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21
kr.		
	1,000,000	800,000
	6,547,246	4,504,550
	-1,509,569	-1,171,721
	<u>6,037,677</u>	<u>4,132,829</u>

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022

Noter

kr.	Koncern	
	2021/22	2020/21
19 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	5,920,696	5,940,998
Avance/ tab ved afhændelse af anlægsaktiver	132,316	45,261
Finansielle indtægter	-206,554	-13,294
Finansielle omkostninger	2,806,845	2,848,430
Skat af årets resultat	2,303,692	1,130,396
	<u>10,956,995</u>	<u>9,951,791</u>
20 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-10,030,560	-1,829,961
Ændring i tilgodehavender	-3,571,553	2,441,522
Ændring i leverandørgæld m.v.	-775,634	-4,311,504
	<u>-14,377,747</u>	<u>-3,699,943</u>
21 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	5,373,890	2,920,081
	<u>5,373,890</u>	<u>2,920,081</u>

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.”

Kristian Maan Tokkesdal

Dirigent

På vegne af: Schultz Seating Group ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-259145011384

IP: 94.189.xxx.xxx

2022-09-23 11:59:21 UTC

NEM ID 

Kristian Maan Tokkesdal

Bestyrelsesformand

På vegne af: Schultz Seating Group ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-259145011384

IP: 94.189.xxx.xxx

2022-09-23 11:59:21 UTC

NEM ID 

Anders Nørgaard Kier

Bestyrelse

På vegne af: Schultz Seating Group ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-695723874779

IP: 5.103.xxx.xxx

2022-09-23 12:01:31 UTC

NEM ID 

Sanne Birk Nebbegaard

Bestyrelse

På vegne af: Schultz Seating Group ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-310830772584

IP: 85.184.xxx.xxx

2022-09-24 07:43:54 UTC

NEM ID 

Ole Søren Nebbegaard

Direktion

På vegne af: Schultz Seating Group ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-712394745395

IP: 85.184.xxx.xxx

2022-09-24 08:14:58 UTC

NEM ID 

Soeren Nielsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:89822512

IP: 87.104.xxx.xxx

2022-09-25 17:42:30 UTC

NEM ID 

Tom Barreth Lassen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1277382224436

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-09-26 05:28:39 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: IVL17-XZ705-0C8XH-T6EY1-08EOK-YZZUE

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/validate>**