

# SCHAARUP HOLDING ApS

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**02/07/2015**

---

**Carsten Schaarup Jørgensen**

---

Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|                                           |   |
|-------------------------------------------|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer ..... | 5 |
|-------------------------------------------|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 7 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 8  |
| Resultatopgørelse .....        | 10 |
| Balance .....                  | 11 |
| Noter .....                    | 13 |

# Virksomhedsoplysninger

|                        |                                                  |                         |
|------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------|
| <b>Virksomheden</b>    | SCHAARUP HOLDING ApS                             |                         |
|                        | Hammelvej 167                                    |                         |
|                        | 8870 Langå                                       |                         |
| <b>Bankforbindelse</b> | CVR-nr:                                          | 29600104                |
|                        | Regnskabsår:                                     | 01/01/2014 - 31/12/2014 |
|                        | Vestjysk Bank                                    |                         |
| <b>Revisor</b>         | Østergade 15                                     |                         |
|                        | 8370 Hadsten                                     |                         |
|                        | TORBEN UTZON REVISION REGISTREREDE REVISORER ApS |                         |
|                        | Søren Frichs Vej 38, 1 25                        |                         |
|                        | 8230 Åbyhøj                                      |                         |
|                        | DK Danmark                                       |                         |
|                        | CVR-nr:                                          | 41777613                |
|                        | P-enhed:                                         | 1001815707              |

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for Schaarup Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Långå, den 01/07/2015

**Direktion**

Carsten Schårup Jørgensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SCHAARUP HOLDING ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Jeg har revideret årsregnskabet for SCHAARUP HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

## Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere min konklusion gør jeg opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Jeg henviser til note 5 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om udvidelse af kreditrammen i takt med at der tilskrives renter på gælden, men at det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået. I overensstemmelse hermed er årsregnskabet udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

## Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Jeg har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Åbyhøj, 01/07/2015

Torben Utzon

Registreret revisor

TORBEN UTZON REVISION REGISTREREDE REVISORER ApS

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er besiddelse af aktier i Kontec Ventilation A/S.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i perioden 1. januar 2014 - 31. december 2014 realiseret et underskud på kr. 274.195. Efter overførsel af årets resultat er selskabets egenkapital negativ med kr. 894.137.

Det kan således konstateres, at mere end 50 % af anpartskapitalen er tabt. I henhold til anpartsselskabslovens § 52, kan det oplyses, at der forventes en positiv udvikling i selskabets resultat i de kommende år, og at egenkapitalen forventes at genetableret i løbet af en årrække.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med det beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle Skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver. Pt. er værdien af de skattemæssige underskud ikke indregnet i balancen, da det er usikkert hvornår værdien kan udnyttes.

## Balance

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdi metode, hvilket er en ændring i forhold til tidligere år. Associerede virksomheder med en negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsning måles til kostpris.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises i en særskilt post under egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

|                                                                                               | Note | 2014<br>kr.     | 2013<br>kr.    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------|----------------|
| Eksterne omkostninger .....                                                                   |      | -3.040          | -3.030         |
| <b>Bruttoresultat .....</b>                                                                   |      | <b>-3.040</b>   | <b>-3.030</b>  |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>                                                 |      | <b>-3.040</b>   | <b>-3.030</b>  |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver ..... | 1    | -198.430        | 320.306        |
| Andre finansielle omkostninger .....                                                          |      | -72.725         | -65.364        |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>                                                       |      | <b>-274.195</b> | <b>251.912</b> |
| <b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>                                                 |      | <b>-274.195</b> | <b>251.912</b> |
| Skat af årets resultat .....                                                                  |      | 0               | 0              |
| <b>Årets resultat .....</b>                                                                   |      | <b>-274.195</b> | <b>251.912</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                                        |      |                 |                |
| Overført resultat .....                                                                       |      | -274.195        | 251.912        |
| <b>I alt .....</b>                                                                            |      | <b>-274.195</b> | <b>251.912</b> |

# Balance 31. december 2014

## Aktiver

|                                                | Note     | 2014<br>kr.    | 2013<br>kr.    |
|------------------------------------------------|----------|----------------|----------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder ..... |          | 121.876        | 320.306        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>   | <b>3</b> | <b>121.876</b> | <b>320.306</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>               |          | <b>121.876</b> | <b>320.306</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                     |          | <b>121.876</b> | <b>320.306</b> |

# Balance 31. december 2014

## Passiver

|                                                    | Note     | 2014<br>kr.      | 2013<br>kr.     |
|----------------------------------------------------|----------|------------------|-----------------|
| Registreret kapital mv. ....                       |          | 125.000          | 125.000         |
| Overført resultat .....                            |          | -1.019.137       | -744.942        |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>                     | <b>4</b> | <b>-894.137</b>  | <b>-619.942</b> |
| Gæld til banker .....                              |          | 525.000          | 525.000         |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b> |          | <b>525.000</b>   | <b>525.000</b>  |
| Gæld til banker .....                              |          | 116.421          | 57.384          |
| Anden gæld .....                                   |          | 3.000            | 3.000           |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....        |          | 371.592          | 354.864         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b> |          | <b>491.013</b>   | <b>415.248</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>              |          | <b>1.016.013</b> | <b>940.248</b>  |
| <b>Passiver i alt .....</b>                        |          | <b>121.876</b>   | <b>320.306</b>  |

# Noter

## 1. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

|                                           | 2014<br>kr. | 2013<br>kr. |
|-------------------------------------------|-------------|-------------|
| Andel af resultat i associeret virksomhed | -198.430    | 320.306     |
| (Kontec Ventilation A/S)                  | -198.430    | 320.306     |

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

|                                     | 2014<br>kr. | 2013<br>kr. |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Renteudgifter, Vestjysk Bank        | 62.698      | 58.248      |
| Priodiserede renter primo           | 0           | -2.123      |
| Renteudgifter, lån fra anpartshaver | 10.027      | 9.239       |
|                                     | 72.725      | 65.364      |

### 3. Finansielle anlægsaktiver i alt

|                                     | Kapitalandele i<br>associerede<br>virksomheder<br>kr. |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| Kostpris primo                      | 605.000                                               |
| Tilgang                             | 0                                                     |
| Afgang                              | 0                                                     |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>605.000</b>                                        |
| Nettoopskrivninger primo            | -284.694                                              |
| Andel i årets resultat jf. note 2   | -198.430                                              |
| Udloddet udbytte                    | 0                                                     |
| <b>Nettoopskrivninger ultimo</b>    | <b>-483.124</b>                                       |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>121.876</b>                                        |

Tallene bygger på det foreløbige årsregnskab, da årsrapporten for 2014 endnu ikke var godkendt på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen i Schaarup Holding ApS.

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

| Navn, retsform og hjemsted       | Ejerandel | Egenkapital | Årets<br>resultat |
|----------------------------------|-----------|-------------|-------------------|
| Kontec Ventilation A/S, Hinnerup | 50%       | 243.754     | -396.860          |

### 4. Egenkapital i alt

|                              | Virksomheds-kapital | Reserve for<br>nettoopskrivning<br>efter indre<br>værdis metode | Overført<br>resultat | Foreslået<br>udbytte | Ialt            |
|------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
|                              | kr.                 | kr.                                                             | kr.                  | kr.                  | kr.             |
| Saldo primo                  | 125.000             | 0                                                               | -744.942             | 0                    | -619.942        |
| Udloddet ordinært<br>udbytte | 0                   | 0                                                               | 0                    | 0                    | 0               |
| Årets resultat               | 0                   | 0                                                               | -274.195             | 0                    | -274.195        |
| <b>Egenkapital ultimo</b>    | <b>125.000</b>      | <b>0</b>                                                        | <b>-1.019.137</b>    | <b>0</b>             | <b>-894.137</b> |

## **5. Oplysning om usikkerhed om going concern**

Trods selskabets tab af egenkapitalen, er selskabets regnskab aflagt med fortsat drift for øje. Selskabets udgifter består primært af renteudgifter, der tilskrives hvert kvartal, og det forventes at banken fortsat vil opretholde deres kreditgivning. Det er usikkert om kreditrammen vil blive udvidet i takt med at der bliver tilskrevet renter på gælden. Selskabet forventer en positiv udvikling i resultatet for det kommende regnskabsår.

## **6. Oplysning om eventualaktiver**

Selskabet har pr. 31/12 2014 oparbejdet et uudnyttet skattemæssigt underskud på kr. 536.013. Den skattemæssige værdi af underskuddet udgør kr. 125.963 ved en skatteprocent på 23,5%. Værdien af det skattemæssige underskud er ikke medtaget i årsrapporten, da det er usikkert om underskuddet vil kunne udnyttes i løbet af en kortere årrække.

## **7. Oplysning om eventualforpligtelser**

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

## **8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Aktier i Kontec Ventilation A/S er stillet til sikkerhed for gæld til Vestjysk Bank. Hovedandpartshaver kautioner personligt for lån til Vestjysk Bank.