



Tlf.: 97 12 52 44  
 herning@bdo.dk  
 www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
 Guldborgvej 1  
 DK-7400 Herning  
 CVR-nr. 20 22 26 70

**SCHLOSSER HOLDING APS**  
**FREDENSLUNDVEJ 25, 7480 VILDBJERG**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. OKTOBER 2023 - 30. SEPTEMBER 2024**  
**20. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
 selskabets ordinære generalforsamling,  
 den 14. november 2024

---

Asbjørn Schlosser

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

|                                                              | <b>Side</b> |
|--------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                                   |             |
| Selskabsoplysninger.....                                     | 3           |
| <b>Erklæringer</b>                                           |             |
| Ledelsespåtegning.....                                       | 4           |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang..... | 5-6         |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                     |             |
| Ledelsesberetning.....                                       | 7           |
| <b>Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024</b>      |             |
| Resultatopgørelse.....                                       | 8           |
| Balance.....                                                 | 9           |
| Egenkapitalopgørelse.....                                    | 10          |
| Noter.....                                                   | 11          |
| Anvendt regnskabspraksis.....                                | 12-13       |

**SELSKABSOPLYSNINGER**

|                      |                                                                                                                        |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Selskabet</b>     | Schlosser Holding ApS<br>Fredenslundvej 25<br>7480 Vildbjerg                                                           |
|                      | CVR-nr.: 28 70 37 16<br>Stiftet: 13. maj 2005<br>Kommune: Herning<br>Regnskabsår: 1. oktober 2023 - 30. september 2024 |
| <b>Direktion</b>     | Asbjørn Schlosser                                                                                                      |
| <b>Revision</b>      | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Guldborgvej 1<br>7400 Herning                                            |
| <b>Pengeinstitut</b> | Sparekassen Kronjylland                                                                                                |

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Schlosser Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vildbjerg, den 14. november 2024

Direktion:

---

Asbjørn Schlosser

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### *Til kapitalejeren i Schlosser Holding ApS*

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Schlosser Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herning, den 14. november 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Kvistgaard Toft  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne33756

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er i lighed med tidligere år besiddelse af aktier i tilknyttede virksomheder.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER**

|                                                                                | Note | 2023/24<br>kr. | 2022/23<br>kr. |
|--------------------------------------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>BRUTTOTAB.....</b>                                                          |      | <b>-9.125</b>  | <b>-8.750</b>  |
| <b>DRIFTSRESULTAT.....</b>                                                     |      | <b>-9.125</b>  | <b>-8.750</b>  |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder.....                           |      | 823.091        | 434.096        |
| Andre finansielle indtægter.....                                               |      | 0              | 26             |
| Andre finansielle omkostninger.....                                            | 1    | -32            | 0              |
| <b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>                                                  |      | <b>813.934</b> | <b>425.372</b> |
| Skat af årets resultat.....                                                    | 2    | 26.946         | 120            |
| <b>ÅRETS RESULTAT.....</b>                                                     |      | <b>840.880</b> | <b>425.492</b> |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                                         |      |                |                |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret.....                                       |      | 122.000        | 117.800        |
| Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre<br>værdi metode..... |      | 823.091        | 0              |
| Overført resultat.....                                                         |      | -104.211       | 307.692        |
| <b>I ALT.....</b>                                                              |      | <b>840.880</b> | <b>425.492</b> |

**BALANCE 30. SEPTEMBER**

| AKTIVER                                                     | Note | 2024<br>kr.      | 2023<br>kr.      |
|-------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i dattervirksomheder.....                     |      | 1.799.113        | 1.437.350        |
| Finansielle anlægsaktiver.....                              | 3    | 1.799.113        | 1.437.350        |
| <b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>                                   |      | <b>1.799.113</b> | <b>1.437.350</b> |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....            |      | 97.809           | 0                |
| Udskudte skatteaktiver.....                                 |      | 18.234           | 0                |
| Tilgodehavende selskabsskat.....                            |      | 669              | 13.989           |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....                    |      | 214.755          | 120              |
| Tilgodehavender.....                                        |      | 331.467          | 14.109           |
| Likvide beholdninger.....                                   |      | 10.580           | 16.508           |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>                               |      | <b>342.047</b>   | <b>30.617</b>    |
| <b>AKTIVER.....</b>                                         |      | <b>2.141.160</b> | <b>1.467.967</b> |
| <b>PASSIVER</b>                                             |      |                  |                  |
| Anpartskapital.....                                         |      | 125.000          | 125.000          |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode..... |      | 784.596          | 530.435          |
| Overført resultat.....                                      |      | 861.662          | 396.943          |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret.....                    |      | 122.000          | 117.800          |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                                     |      | <b>1.893.258</b> | <b>1.170.178</b> |
| Gæld til tilknyttede virksomheder.....                      |      | 35.059           | 284.370          |
| Selskabsskat.....                                           |      | 206.043          | 6.669            |
| Anden gæld.....                                             |      | 6.800            | 6.750            |
| Kortfristede gældsforpligtelser.....                        |      | 247.902          | 297.789          |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>                               |      | <b>247.902</b>   | <b>297.789</b>   |
| <b>PASSIVER.....</b>                                        |      | <b>2.141.160</b> | <b>1.467.967</b> |
| Eventualposter mv.                                          | 5    |                  |                  |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser                       | 6    |                  |                  |

**EGENKAPITALOPGØRELSE**

| kr.                                        | Anpartskapital | Reserve for<br>nettoopskrivning<br>efter indre<br>værdismetode | Overført<br>resultat | Foreslået<br>udbytte for<br>regnskabsåret | I alt            |
|--------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2023.....           | 125.000        | 530.435                                                        | 396.943              | 117.800                                   | 1.170.178        |
| Forslag til resultatdisponering.....       |                | 823.091                                                        | -104.211             | 122.000                                   | 840.880          |
| <b>Transaktioner med ejere</b>             |                |                                                                |                      |                                           |                  |
| Ordinært udbytte.....                      |                |                                                                |                      | -117.800                                  | -117.800         |
| <b>Overførsler</b>                         |                |                                                                |                      |                                           |                  |
| Afgang/ophør.....                          |                | -168.930                                                       | 168.930              |                                           | 0                |
| Modt./dekl. udbytte.....                   |                | -400.000                                                       | 400.000              |                                           | 0                |
| <b>Egenkapital 30. september 2024.....</b> | <b>125.000</b> | <b>784.596</b>                                                 | <b>861.662</b>       | <b>122.000</b>                            | <b>1.893.258</b> |

## NOTER

|                                                                                                                                                       | 2023/24<br>kr.          | 2022/23<br>kr.                             | Note                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------|------------------------|
| <b>Andre finansielle omkostninger</b>                                                                                                                 |                         |                                            | <b>1</b>               |
| Finansielle omkostninger i øvrigt.....                                                                                                                | 32                      | 0                                          |                        |
|                                                                                                                                                       | <b>32</b>               | <b>0</b>                                   |                        |
| <b>Skat af årets resultat</b>                                                                                                                         |                         |                                            | <b>2</b>               |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....                                                                                                   | -8.712                  | -120                                       |                        |
| Regulering af udskudt skat.....                                                                                                                       | -18.234                 | 0                                          |                        |
|                                                                                                                                                       | <b>-26.946</b>          | <b>-120</b>                                |                        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                                                                                                                      |                         |                                            | <b>3</b>               |
|                                                                                                                                                       |                         | Kapitalandele i<br>dattervirk-<br>somheder |                        |
| kr.                                                                                                                                                   |                         |                                            |                        |
| Kostpris 1. oktober 2023.....                                                                                                                         |                         | 1.070.146                                  |                        |
| Afgang.....                                                                                                                                           |                         | -55.629                                    |                        |
| Kostpris 30. september 2024.....                                                                                                                      |                         | <b>1.014.517</b>                           |                        |
| Værdireguleringer 1. oktober 2023.....                                                                                                                |                         | 367.204                                    |                        |
| Udloddet resultat .....                                                                                                                               |                         | -400.000                                   |                        |
| Årets resultat .....                                                                                                                                  |                         | 823.090                                    |                        |
| Tilbageførsel af værdiregulering på afhændede aktiver.....                                                                                            |                         | -5.698                                     |                        |
| Værdireguleringer 30. september 2024.....                                                                                                             |                         | <b>784.596</b>                             |                        |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024.....                                                                                                         |                         | <b>1.799.113</b>                           |                        |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                                                                                                                |                         |                                            | <b>4</b>               |
| kr.                                                                                                                                                   | 30/9 2024<br>gæld i alt | Afdrag<br>næste år                         | Restgæld<br>efter 5 år |
|                                                                                                                                                       | 30/9 2023<br>gæld i alt |                                            |                        |
| Selskabsskat.....                                                                                                                                     | 206.043                 | 206.043                                    | 0                      |
|                                                                                                                                                       | <b>206.043</b>          | <b>206.043</b>                             | <b>0</b>               |
|                                                                                                                                                       |                         |                                            | <b>6.669</b>           |
|                                                                                                                                                       |                         |                                            | <b>6.669</b>           |
| <b>Eventualposter mv.</b>                                                                                                                             |                         |                                            | <b>5</b>               |
| <b>Hæftelse i sambeskatningen</b>                                                                                                                     |                         |                                            |                        |
| Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildekatte såsom udbytteskat mv.        |                         |                                            |                        |
| Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 206 tkr. pr. balancedagen.                                                                    |                         |                                            |                        |
| <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>                                                                                                          |                         |                                            | <b>6</b>               |
| Selskabets kapitalandele i Murerfirmaet Kurt Nielsen A/S er stillet til sikkerhed for selskabets samt datterselskabets engagement med kreditinstitut. |                         |                                            |                        |

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Schlosser Holding ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger mv.

### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele af dattervirksomheder overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

### Skat af årets resultat

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

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i selskabets balance efter den indre værdis metode, der anses som en målemetode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter selskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af kapitalandele i dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem nettosalgsprisen og den regnskabsmæssige værdi af den afhændede kapitalandel på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet merværdier og goodwill. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Kapitalandele i dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt ud fra et konkret vurderet nedskrivningsbehov. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Tilgodehavender

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

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.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

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

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.