

Schultze ApS

Fjordbakken 5

8700 Horsens

CVR-nr. 42 03 26 46

Årsrapport for 2023/24

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 30/10 2024

Mette Schouboe Schutze
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar 2023 - 30. juni 2024	8
Balance pr. 30. juni 2024	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Schultze ApS
Fjordbakken 5
8700 Horsens

CVR-nr.: 42 03 26 46
Regnskabsperiode: 1. januar 2023 - 30. juni 2024
Hjemsted: Horsens

Direktion

Mette Skouboe Schultze, direktør
Michael William Skouboe Schultze, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 30. juni 2024 for Schultze ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 30. oktober 2024

Direktion

Mette Skouboe Schultze
direktør

Michael William Skouboe Schultze
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Schultze ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Schultze ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 30. oktober 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Søren Roesgaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33225

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er - direkte eller via besiddelse af kapitalandele i andre selskaber - at investere i virksomheder inden for design, indretning, salg af mode og tekstil, konsulentvirksomhed, almindelig formueanbringelse samt anden virksomhed, der efter ledelsens skøn er forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på kr. 206.532, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en negativ egenkapital på kr. 174.827.

Finansiering

Der henvises til note 1.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Schultze ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

Selskabet har omlagt regnskabsår, således regnskabsåret dækker perioden 1. januar 2023 - 30. juni 2024, svarende til 18 måneder. Sammenligningsperioden dækker perioden 1 januar 2022 - 31. december 2022, svarende til 12 måneder. Dette års tal er derfor ikke direkte sammenlignelige med sammenligningstallene i resultatopgørelsen.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Schultze ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2023 - 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttotab		(7.210)	(6.670)
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomhe		(20.001)	0
Finansielle indtægter	2	9.796	6.300
Finansielle omkostninger	3	<u>(189.117)</u>	<u>(4.591)</u>
Resultat før skat		(206.532)	(4.961)
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(206.532)</u>	<u>(4.961)</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(206.532)</u>	<u>(4.961)</u>
		<u>(206.532)</u>	<u>(4.961)</u>

Balance pr. 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	0	0
Kapitalandele i kapitalinteresser	5	0	20.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>20.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>20.000</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		0	158.766
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>158.766</u>
Likvide beholdninger		<u>41.126</u>	<u>42.087</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>41.126</u>	<u>200.853</u>
Aktiver i alt		<u>41.126</u>	<u>220.853</u>

Balance pr. 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		(214.827)	(8.295)
Egenkapital		<u>(174.827)</u>	<u>31.705</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		210.953	184.148
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>215.953</u>	<u>189.148</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>215.953</u>	<u>189.148</u>
Passiver i alt		<u>41.126</u>	<u>220.853</u>
Selskabets fremtidige finansiering	1		
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	(8.295)	31.705
Årets resultat	0	(206.532)	(206.532)
Egenkapital 30. juni 2024	40.000	(214.827)	(174.827)

Noter til årsrapporten

1 Selskabets fremtidige finansiering

Som det fremgår af egenkapitalopgørelsen, har selskabet tabt egenkapitalen og er dermed omfattet af selskabslovens bestemmelser vedrørende kapitaltab. Det er ledelsens forventning at selskabet kan reetablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening. I mellemtiden indestår kapitalejerne for den fortsatte drift i Schultze ApS, idet de vil indskyde tilstrækkeligt likviditet via lån til, at Schultze ApS kan betale sine kreditorer i takt med at disse forfalder de kommende 12 måneder frem til 30. juni 2025.

	<u>2023/24</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra kapitalinteresser	9.796	6.300
	<u>9.796</u>	<u>6.300</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	189.117	4.591
	<u>189.117</u>	<u>4.591</u>

Noter til årsrapporten

	2024	2022
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	0	0
Tilgang i årets løb	20.001	0
Kostpris 30. juni 2024	<u>20.001</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. januar 2023	0	0
Årets nedskrivninger	(20.001)	0
Værdireguleringer 30. juni 2024	<u>(20.001)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>0</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Üniku ApS	Horsens	100 %

	2024	2022
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2023	20.000	20.000
Afgang i årets løb	(20.000)	0
Kostpris 30. juni 2024	<u>0</u>	<u>20.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>0</u>	<u>20.000</u>

Noter til årsrapporten

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder pr. 11.12.2023, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har afgivet støtteerklæring overfor Üniku ApS, hvori selskabet tilkendegiver at ville stille den fornødne likviditet til rådighed for Üniku ApS frem til og med 30. juni 2025.