


Karen Schultz ApS

Lundehøjvej 3, 4780 Stege

CVR-nr. 10 01 67 97

Årsrapport for perioden

1. januar til 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2024

Dorte Gro Schultz-Andersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

5

Balance 31. december

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Karen Schultz 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. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

København, den 25. juni 2024

Direktion

Dorte Gro Schultz-Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Karen Schultz ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Karen Schultz ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 revisorers 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

København, den 25. juni 2024

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Peter Aagesen
statsautoriseret revisor
mne41287

Selskabsoplysninger

Selskabet	Karen Schultz ApS Lundehøjvej 3 4780 Stege CVR-nr.: 10 01 67 97 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 Stiftet: 21. oktober 1985 Hjemsted: Vordingborg
Direktion	Dorte Gro Schultz-Andersen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel, fabrikation, investeringsvirksomhed og anden efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 1.844.496, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 3.014.010.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttotab		-781.270	-169.523
Personaleomkostninger	1	-640.801	-48.134
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		-883.081	100.000
Resultat før finansielle poster		-2.305.152	-117.657
Finansielle indtægter		268.825	560.901
Finansielle omkostninger	2	-6.931	-94.918
Resultat før skat		-2.043.258	348.326
Skat af årets resultat	3	198.762	-112.303
Årets resultat		-1.844.496	236.023
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	117.800
Overført resultat		-1.844.496	118.223
		-1.844.496	236.023

Balance 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Aktiver			
Investeringsejendomme		695.000	2.600.000
Forudbetaling for materielle anlægsaktiver		0	0
Materielle anlægsaktiver	4	695.000	2.600.000
Pantebreve		484.165	3.582.272
Finansielle anlægsaktiver		484.165	3.582.272
Anlægsaktiver i alt		1.179.165	6.182.272
Færdigvarer og handelsvarer		8.034	403.721
Varebeholdninger		8.034	403.721
Andre tilgodehavender inkl. pantebreve		18.231	219.758
Andre tilgodehavender		61.000	0
Selskabsskat		5.649	0
Periodeafgrænsningsposter		144.000	0
Tilgodehavender		228.880	219.758
Likvide beholdninger		1.641.332	1.457.174
Omsætningsaktiver i alt		1.878.246	2.080.653
Aktiver i alt		3.057.411	8.262.925

Balance 31. december

Note	2023	2022
	DKK	DKK
Passiver		
Virksomhedskapital	127.000	127.000
Overført resultat	2.887.010	4.731.506
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	117.800
Egenkapital	3.014.010	4.976.306
Hensættelse til udskudt skat	0	200.501
Hensatte forpligtelser i alt	0	200.501
Gæld til realkreditinstitutter	0	568.672
Langfristede gældsforpligtelser	0	568.672
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	32.115
Banker	0	1.482.540
Leverandører af varer og tjenesteydelser	149	149
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	9.117	889.219
Selskabsskat	0	56.351
Anden gæld	34.135	18.072
Deposita	0	39.000
Kortfristede gældsforpligtelser	43.401	2.517.446
Gældsforpligtelser i alt	43.401	3.086.118
Passiver i alt	3.057.411	8.262.925

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	127.000	4.731.506	117.800	4.976.306
Betalt ordinært udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Årets resultat	0	-1.844.496	0	-1.844.496
Egenkapital 31. december	127.000	2.887.010	0	3.014.010

Noter

	2023	2022
	DKK	DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	137.301	42.940
Pensioner	2.452	5.000
Andre omkostninger til social sikring	1.048	194
Andre personaleomkostninger	500.000	0
	640.801	48.134
	<hr/>	<hr/>
	<hr/>	<hr/>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	1	1
	<hr/>	<hr/>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	6.931	93.135
Valutakurstab	0	1.783
	6.931	94.918
	<hr/>	<hr/>
	<hr/>	<hr/>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.739	54.296
Årets udskudte skat	-200.501	58.007
	-198.762	112.303
	<hr/>	<hr/>
	<hr/>	<hr/>

Noter

4 Aktiver der måles til dagsværdi

	Investerings- ejendomme DKK
Kostpris 1. januar	1.688.630
Afgang i årets løb	<u>-908.630</u>
Kostpris 31. december	<u>780.000</u>
Værdireguleringer 1. januar	911.370
Årets værdireguleringer	-883.081
Årets tilbageførte værdireguleringer	<u>-113.289</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>-85.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>695.000</u></u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Karen Schultz ApS for 2023 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.

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

Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning og salg af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen, Hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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 mv.

Skat af årets resultat

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger omfatter ejendomme til videresalg, færdigvarer og handelsvarer. Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Forudbetalinger fra kunder

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.