

Schønnemann ApS

Hjemstedsadresse: Alfred Christensens Vej 20B, 2850 Nærum

CVR-nummer 20 09 45 91

Årsrapport 2021/22

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. november 2022

Tom Hornbøll
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelsen	13
Noter til årsregnskabet	14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Schønnemann ApS Alfred Christensens Vej 20B 2850 Nærum Hjemstedskommune: Rudersdal
Bestyrelsen	Tom Hornbøll Juliette Noyons Rasmussen Thomas Gaarn Rasmussen
Direktion	Juliette Noyons Rasmussen Thomas Gaarn Rasmussen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør Mileparken 22B, 3. sal 2740 Skovlunde
Stiftelsesdato	1. juni 1997
Regnskabsår	1. juli - 30. juni

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at drive restauration.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteten.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Schønnemann ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nærum, den 1. november 2022

Direktion

Juliette Noyons Rasmussen

Thomas Gaarn Rasmussen

Bestyrelsen

Tom Hornbøll

Juliette Noyons Rasmussen

Thomas Gaarn Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Schønnemann ApS:

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Schønnemann ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, 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. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig 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.

Helsingør, den 1. november 2022

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor
MNE26676

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Schønnemann ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne 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, herunder 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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv..

Regnskabspraxis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Noyons & Gaarn Rasmussen Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 10 år	Forventet scrapværdi	13 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	Forventet scrapværdi	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Noyons & Gaarn Rasmussen Holding ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2021/22	2020/21
Bruttofortjeneste	8.943.326	5.858.222
1 Personaleomkostninger	7.319.308	5.554.964
3+4 Afskrivninger	189.965	195.442
Resultat af primær drift	1.434.053	107.816
Finansielle indtægter	132.765	95.523
Finansielle omkostninger	177.428	78.012
Resultat før skat	1.389.390	125.327
2 Skat af årets resultat	315.762	33.409
Årets resultat	1.073.628	91.918
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0
Overført til overført resultat	73.628	91.918
Disponeret	1.073.628	91.918

Balance 30. juni

Aktiver

Note	2022	2021
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	366.590	537.187
4 Indretning af lejede lokaler	115.937	135.305
Materielle anlægsaktiver	482.527	672.492
Deposita	234.416	225.400
Finansielle anlægsaktiver	234.416	225.400
Anlægsaktiver	716.943	897.892
Færdigvarer og handelsvarer	273.181	203.917
Varebeholdninger	273.181	203.917
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	0	43.141
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.623.937	3.125.768
Andre tilgodehavender	25.457	287.019
Periodeafgrænsningsposter	47.695	43.748
Tilgodehavender	3.697.089	3.499.676
Likvide beholdninger	5.000	818.072
Omsætningsaktiver	3.975.270	4.521.665
Aktiver i alt	4.692.213	5.419.557

Balance 30. juni

Passiver

Note	2022	2021
Selskabskapital	675.000	675.000
Overført resultat	492.908	419.280
Foreslået udbytte	1.000.000	0
Egenkapital	2.167.908	1.094.280
Hensættelser til udskudt skat	91.159	157.889
Hensatte forpligtelser	91.159	157.889
Anden langfristet gæld	0	0
Langfristet gæld	0	0
Bankgæld	213.496	150.982
Leverandører af varer og tjenesteydelser	702.924	476.304
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	219.063
2 Skyldig selskabsskat	382.492	0
Anden gæld	1.134.234	3.321.039
Kortfristet gæld	2.433.146	4.167.388
Gæld i alt	2.433.146	4.167.388
Passiver i alt	4.692.213	5.419.557
5 Nærtstående parter og ejerforhold		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. juli 2020	675.000	327.362	900.000	1.902.362
Udbetalt udbytte	0	0	-900.000	-900.000
Årets resultat	0	91.918	0	91.918
Egenkapital 30. juni 2021	675.000	419.280	0	1.094.280
Egenkapital 1. juli 2021	675.000	419.280	0	1.094.280
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	73.628	1.000.000	1.073.628
Egenkapital 30. juni 2022	675.000	492.908	1.000.000	2.167.908

Noter til årsregnskabet

	2021/22	2020/21
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	7.167.351	5.441.124
Andre omkostninger til social sikring	151.957	113.840
Personaleomkostninger i alt	7.319.308	5.554.964
Gennemsnitligt antal medarbejdere	19	16
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	382.492	0
Ændring af hensættelse til udskudt skat	-66.730	33.409
	315.762	33.409
	2022	2021
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. juli	1.035.614	917.678
Årets tilgang	0	117.936
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 30. juni	1.035.614	1.035.614
Opskrivninger 1. juli	0	0
Tilbageført opskrivning	0	0
Opskrivninger 30. juni	0	0
Afskrivninger 1. juli	498.427	322.353
Årets afskrivninger	170.597	176.074
Tilbageført afskrivninger	0	0
Afskrivninger 30. juni	669.024	498.427
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	366.590	537.187

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	<u> </u>	<u> </u>
4 Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum 1. juli	193.676	193.676
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsessum 30. juni	193.676	193.676
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 1. juli	58.371	39.003
Årets afskrivninger	19.368	19.368
Tilbageført afskrivninger	0	
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 30. juni	77.739	58.371
	<u> </u>	<u> </u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	115.937	135.305
	<u> </u>	<u> </u>

5 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Noyons & Gaarn Rasmussen Holding ApS

Grundlag

Moderselskab

Øvrige nærtstående parter

Noyons Interim Management ApS

Søsterselskab

Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktiebog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Noyons & Gaarn Rasmussen Holding ApS, Alfred Christensens Vej 20 B, 2850 Nærum

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Noter til årsregnskabet

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Noyons & Gaarn Rasmussen Holding ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Tom Hornbøll

Som Dirigent

ID: 49afed69-4488-4d03-8719-d707b8e3a961

Tidspunkt for underskrift: 01-11-2022 kl.: 10:13:00

Underskrevet med MitID

MitID

Tom Hornbøll

Som Bestyrelsesformand

ID: 49afed69-4488-4d03-8719-d707b8e3a961

Tidspunkt for underskrift: 01-11-2022 kl.: 10:13:00

Underskrevet med MitID

MitID

Juliette Kirstine Maria Hanneke Rasmus...

Som Direktør

ID: b09777ca-62d4-4f4f-8d3d-395d253a5b26

Tidspunkt for underskrift: 05-11-2022 kl.: 11:39:46

Underskrevet med MitID

MitID

Juliette Kirstine Maria Hanneke Rasmus...

Som Bestyrelsesmedlem

ID: b09777ca-62d4-4f4f-8d3d-395d253a5b26

Tidspunkt for underskrift: 05-11-2022 kl.: 11:39:46

Underskrevet med MitID

MitID

Thomas Gaarn Rasmussen

Som Direktør

ID: 0db02cb9-21db-412b-bb1d-5c55d0739548

Tidspunkt for underskrift: 05-11-2022 kl.: 12:37:26

Underskrevet med MitID

MitID

Thomas Gaarn Rasmussen

Som Bestyrelsesmedlem

ID: 0db02cb9-21db-412b-bb1d-5c55d0739548

Tidspunkt for underskrift: 05-11-2022 kl.: 12:37:26

Underskrevet med MitID

MitID

Kenn Elmgren

Som Revisor

ID: 1287499626256

Tidspunkt for underskrift: 07-11-2022 kl.: 10:24:43

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 0e14bdpUXxW248659819