

Schougaard ApS

Søholmvej 35, 3480 Fredensborg

CVR-nr. 20 59 68 48

Årsrapport for 2022/23

1. juli 2022 til 30. juni 2023

(25. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31 / 12 2023

Som dirigent

Mogens Schougaard

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	6-8
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	9
<hr/>		
Balance	side	10-11
<hr/>		
Noter	side	12-16
<hr/>		

Virksomhedsbeskrivelse

Formål Selskabets formål er at drive handel og investering.

Regnskabsperiode 1. juli 2022 til 30. juni 2023

Selskabsoplysninger

Søholmvej 35
Søholm By
3480 Fredensborg
Telefon 20 29 91 79
CVR.nr. 20 59 68 48
E-mail ms@krestoncm.dk

Direktion Mogens Schougaard

Regnskabsmæssig assistance Rev.fa. Navn

Advokat

DLA Piper Denmark Law Firm P/S
Advokat Martin Lavesen
Rådhuspladsen 4
1550 København V
Telefon 33 34 00 00
Telefax 33 34 00 01
Homepage www.dlapiper.com
E-mail Martin.lavesen@dlapiper.com

Kreditinstitut Nykredit

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været investeringsvirksomhed og ejendomsudlejning.

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. 124.269.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2022/23.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år, bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

at ledelsen fortsat anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt,

at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 31. december 2023

I direktionen:

Mogens Schougaard

Anvendt regnskabspraksis

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Ledelsen har efter undtagelsesbestemmelserne valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægts- og omkostningskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning" og "andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv 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.

Selskabsskat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

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.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

BALANCEN**ANLÆGSAKTIVER****Finansielle anlægsaktiver****Andre finansielle anlægsaktiver**

Børsnoterede værdipapirer opført som anlægsaktiver værdiansættes til balancedagens børskurs. Realiserede kursgevinster samt realiserede - og urealiserede kurstab medtages i resultatopgørelsen.

Ikke børsnoterede værdipapirer opføres til anskaffessummen, eller anden anslået handelsværdi..

OMSÆTNINGSAKTIVER**Tilgodehavender**

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

Andre tilgodehavender er, efter vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

Tilgodehavender hos tilknyttede og associerede virksomheder er, efter vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL**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 acontoskatter.

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 kunne realiseres, 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.

Gæld

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

Resultatopgørelse for perioden 1. juli til 30. juni

Note	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
BRUTTOFORTJENESTE	-2.263	24.144
1 Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-2.263	24.144
Finansielle indtægter	87.650	655.736
Finansielle omkostninger	<u>75.358</u>	<u>-35.338</u>
RESULTAT FØR SKAT	160.745	644.542
2 Skat af årets resultat	<u>-36.476</u>	<u>-159.495</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>124.269</u>	<u>485.047</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>124.269</u>	<u>485.047</u>
	<u>124.269</u>	<u>485.047</u>

Balance pr. 30. juni

Note	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
AKTIVER		
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>0</u>	<u>588.752</u>
3 Finansielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>588.752</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>588.752</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.212.392	2.648.040
Tilgodehavende selskabsskat	<u>6.111</u>	<u>5.130</u>
Tilgodehavender	<u>3.218.503</u>	<u>2.653.170</u>
Likvide beholdninger	<u>7.195</u>	<u>197.661</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>3.225.698</u>	<u>2.850.831</u>
AKTIVER	<u>3.225.698</u>	<u>3.439.583</u>

Balance pr. 30. juni

Note	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
PASSIVER		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>2.079.416</u>	<u>1.955.147</u>
EGENKAPITAL	<u>2.204.416</u>	<u>2.080.147</u>
Selskabsskat	<u>36.476</u>	<u>420.090</u>
Langfristet gæld	<u>36.476</u>	<u>420.090</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	2.500
Anden gæld	<u>984.806</u>	<u>936.846</u>
Kortfristet gæld	<u>984.806</u>	<u>939.346</u>
GÆLD	<u>1.021.282</u>	<u>1.359.436</u>
PASSIVER	<u>3.225.698</u>	<u>3.439.583</u>
Forpligtelser og oplysninger:		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualforpligtigelser		
9 Kontraktforpligtigelser		
10 Nærtstående parter og ejerforhold		

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1 Personaleomkostninger		
Selskabet har ikke haft lønnede ansatte i regnskabsåret.		
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, til betaling	36.476	420.090
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>0</u>	<u>-260.595</u>
	<u>36.476</u>	<u>159.495</u>

Op- og nedskrivninger	0
3 Finansielle anlægsaktiver	
	Andre værdipapirer
Anskaffelsessum 1. juli 2022	350.645
Anskaffelsessum tilgang	0
Anskaffelsessum afgang	<u>-350.645</u>
Anskaffelsessum 30. juni 2023	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger 1. juli 2022	238.107
Op- og nedskrivninger	0
Op- og nedskrivninger, tilbageført	<u>-238.107</u>
Op- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>0</u>
Bogført værdi 30. juni 2023	<u>0</u>
Bogført værdi 30. juni 2022	<u>588.752</u>

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
4 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli	125.000	125.000
Udvidelse af virksomhedskapital	<u>0</u>	<u>0</u>
Virksomhedskapital 30. juni	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1.000 eller multipla heraf.

Selskabet har haft følgende ændringer i kapitalforholdene:

Kapitaludvidelse:

Stiftelse kurs 102,56	01.01.1998	125.000
-----------------------	------------	---------

6 Udskudt skat

Hensættelse 1. juli	0	260.595
Årets regulering	<u>0</u>	<u>-260.595</u>
Hensættelse 30. juni	<u>0</u>	<u>0</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

8 Eventualforpligtigelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Gammeltoft Schougaard ApS (administrationsselskab) og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtigelser til at indeholde kildeskat på løn, renter, royalties og udbytter.

9 Kontraktforpligtigelser

Ingen

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold	<p>Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:</p> <p>Gammeltoft Schougaard ApS <i>Hjemmehørende i Fredensborg kommune</i></p>
Nærtstående parter	<p>Gammeltoft Schougaard ApS Søholmvej 35 3480 Fredensborg <i>Kapitalejer</i></p>
Øvrige nærtstående parter	<p>Selskabets ledelse</p>
Transaktioner	<p>Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.</p> <p>Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.</p>