

Michael Schröter ApS

Kystvej 34, 5700 Svendborg

CVR-nr. 25 84 03 21

Årsrapport

1. oktober 2019 - 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. februar 2021.

Michael Schröter
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Michael Schröter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 28. januar 2021

Direktion

Michael Schröter

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Michael Schröter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Michael Schröter ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 28. januar 2021

Revision & Råd

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Jan Grevelund

Statsautoriseret revisor
mne5260

Selskabsoplysninger

Selskabet	Michael Schröter ApS Kystvej 34 5700 Svendborg
	CVR-nr.: 25 84 03 21
	Hjemsted: Svendborg
	Regnskabsår: 1. oktober 2019 - 30. september 2020 20. regnskabsår
Direktion	Michael Schröter
Revisor	Revision & Råd Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Svendborgvej 83 5260 Odense S
Dattervirksomheder	Sign-House.dk ApS, Svendborg Odense Gokarthal ApS, Odense

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at fungere som holdingselskab, herunder formueforvaltning, samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -16.995 kr. mod -66.545 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -822.823 kr. mod -177.992 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af udviklingen i datterselskaberne, der er påvirket af udbruddet af Covid-19 og nedlukningen af store dele af samfundet, herunder i perioder tvangslukning af datterselskabets aktiviteter, hvilket har haft negativ påvirkning på resultatet.

Selskabet har tilkendegivet, at ville støtte Sign-House.dk ApS og Malou Odense Holding ApS, økonomisk i fornødent omfang, således at de forventes at kunne honorere sine forpligtelser for regnskabsåret 2020/21.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Udbruddet af Covid-19 og nedlukningen af store dele af samfundet medfører stadig uventede udfordringer, der forventes at få negativ indvirkning på datterselskabernes aktivitetsniveau og økonomiske udvikling. Under hensyntagen til regeringens initiativer og hjælpepakker samt den forventede varighed af nedlukningen forventes situationen ikke at være en direkte trussel mod virksomhedens eksistens.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Michael Schröter ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, biler, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, udbytter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Michael Schröter 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 og 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 selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttotab	-16.995	-66.545
1 Personaleomkostninger	0	-50.301
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-23.967	-52.556
Resultat før finansielle poster	-40.962	-169.402
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-744.781	-127.567
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	25.282	22.952
Andre finansielle indtægter	93.959	92.728
2 Øvrige finansielle omkostninger	-107.425	-39.576
Resultat før skat	-773.927	-220.865
3 Skat af årets resultat	-48.896	42.873
Årets resultat	-822.823	-177.992
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-822.823	-177.992
Disponeret i alt	-822.823	-177.992

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	110.281	250.694
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>110.281</u>	<u>250.694</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	878.974	486.807
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>878.974</u>	<u>486.807</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>989.255</u>	<u>737.501</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.755	4.755
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	329.206	777.572
Udsudte skatteaktiver	9.700	57.700
Tilgodehavende selskabsskat	33.858	28.774
Andre tilgodehavender	883.992	917.691
Tilgodehavender i alt	<u>1.261.511</u>	<u>1.786.492</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.041.057	1.130.833
Værdipapirer i alt	<u>1.041.057</u>	<u>1.130.833</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>6.126</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.302.568</u>	<u>2.923.451</u>
Aktiver i alt	<u>3.291.823</u>	<u>3.660.952</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	2.674.676	2.960.313
Egenkapital i alt	2.799.676	3.085.313
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	410.335	426.241
Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.000	37.984
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	39.976
Anden gæld	58.812	71.438
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	492.147	575.639
Gældsforpligtelser i alt	492.147	575.639
Passiver i alt	3.291.823	3.660.952

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2019	125.000	2.960.313	3.085.313
Årets overførte overskud eller underskud	0	-822.823	-822.823
Egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder	0	537.186	537.186
	<u>125.000</u>	<u>2.674.676</u>	<u>2.799.676</u>

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	0	50.017
Andre omkostninger til social sikring	0	284
	<u>0</u>	<u>50.301</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	5.865
Andre finansielle omkostninger	107.425	33.711
	<u>107.425</u>	<u>39.576</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	48.000	-42.873
Regulering af tidligere års skat	896	0
	<u>48.896</u>	<u>-42.873</u>
4. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo		359.505
Afgang		<u>-225.380</u>
Kostpris ultimo		<u>134.125</u>
Af- og nedskrivninger primo		108.811
Årets afskrivninger		23.967
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		<u>-108.934</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>23.844</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>110.281</u>

Noter

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	706.433	706.433
Kostpris ultimo	706.433	706.433
Nedskrivninger primo	-219.626	-92.059
Årets værdiregulering	-744.781	-127.567
Andre kapitalbevægelser 2	537.186	0
Nedskrivninger ultimo	-427.221	-219.626
Modregnet i tilgodehavender	599.762	0
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	599.762	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	878.974	486.807
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Sign-House.dk ApS	Svendborg	100 %
Odense Gokarthal ApS	Odense	50 %

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har tilkendegivet, at ville stille likviditet til rådighed i form af lån, således at Sign-House.dk ApS og Malou Odense Holding ApS, forventes at have den fornødne likviditet til at kunne gennemføre de planlagte aktiviteter for regnskabsåret 2020/21. Endvidere har selskabet indtil den 30. september 2021 tilkendegivet, ikke at ville kræve sine nuværende mellemværender indfriet før selskabernes likviditet tillader det.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskat udgør estimeret maksimalt 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.