

Michael Schröter ApS

Åglimt 17, 7200 Grindsted

CVR-nr. 25 84 03 21

Årsrapport

1. oktober 2020 - 30. september 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. februar 2022.

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 2020 - 30. september 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 24. februar 2022

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 2020 - 30. september 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 24. februar 2022

Revision & Råd

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Mathias Lundsryd Bendiksen

Statsautoriseret revisor
mne35805

Selskabsoplysninger

Selskabet	Michael Schröter ApS Åglimt 17 7200 Grindsted
	CVR-nr.: 25 84 03 21
	Hjemsted: Billund
	Regnskabsår: 1. oktober 2020 - 30. september 2021 21. regnskabsår
Direktion	Michael Schröter
Revisor	Revision & Råd Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Svendborgvej 83 5260 Odense S
Dattervirksomhed	Odense Gokarthal ApS, Odense
Kapitalinteresse	Fyra ApS, Vejle

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 -90.838 kr. mod -16.995 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -189.332 kr. mod -822.823 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af udviklingen i de underliggende selskaber, der er påvirket af udbruddet af Covid-19 og nedlukningen af dele af samfundet, herunder i perioder tvangslukning af selskabets aktiviteter, hvilket har haft negativ påvirkning på resultatet. Endvidere har det været nødvendigt, at foretage nedskrivninger på tilgodehavender, der vurderes at være uerholdelige.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Udbruddet af Covid-19 påvirker stadig store dele af samfundet og medfører udfordringer, der forventes at få negativ indvirkning på datterselskabets 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 og hjælpematerialer.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

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.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel 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 renteindtægter og -omkostninger, aktieudbytter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer og tilgodehavender 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 revurderes 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	5-10 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 og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens 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. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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 og kapitalinteresser.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Michael Schröter ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttotab	-90.838	-16.995
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-33.456	-23.967
Resultat før finansielle poster	-124.294	-40.962
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-76.795	-744.781
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.374	25.282
Andre finansielle indtægter	391.518	93.959
Nedskrivning af finansielle aktiver	-347.360	0
Øvrige finansielle omkostninger	-6.264	-107.425
Resultat før skat	-158.821	-773.927
2 Skat af årets resultat	-30.511	-48.896
Årets resultat	-189.332	-822.823
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	56.500	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	145.747	0
Udbytte for regnskabsåret	57.200	0
Disponeret fra overført resultat	-448.779	-822.823
Disponeret i alt	-189.332	-822.823

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.000	110.281
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>50.000</u>	<u>110.281</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	802.180	878.974
5 Kapitalinteresser	13.333	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>815.513</u>	<u>878.974</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>865.513</u>	<u>989.255</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.506	4.755
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	100.290	322.956
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	20.000	0
Udskudte skatteaktiver	16.800	9.700
Tilgodehavende selskabsskat	40.477	33.858
Andre tilgodehavender	956.076	890.242
Tilgodehavender i alt	<u>1.149.149</u>	<u>1.261.511</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	670.283	1.041.057
Værdipapirer i alt	<u>670.283</u>	<u>1.041.057</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.819.432</u>	<u>2.302.568</u>
Aktiver i alt	<u>2.684.945</u>	<u>3.291.823</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	145.747	0
Overført resultat	2.225.897	2.674.676
Foreslået udbytte for regnskabsåret	57.200	0
Egenkapital i alt	2.553.844	2.799.676
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	56.108	410.335
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.000	23.000
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	37.611	0
Anden gæld	7.382	58.812
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	131.101	492.147
Gældsforpligtelser i alt	131.101	492.147
Passiver i alt	2.684.945	3.291.823

1 Særlige poster

6 Oplysninger om dagsværdi

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for nettoopskrivning efter den indreværdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2020	125.000	0	2.674.676	0	2.799.676
Resultatandel	0	145.747	-448.779	57.200	-245.832
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	56.500	0	56.500
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-56.500	0	-56.500
	125.000	145.747	2.225.897	57.200	2.553.844

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, herunder beløb af engangskarakter.

Særlige poster er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2020/21</u>
Omkostninger:	
Avance og nedskrivninger på kapitalandele og tilgodehavender i forbindelse med afhændelse	<u>347.360</u>
	<u>347.360</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:	
Avance og nedskrivninger på kapitalandele og tilgodehavender indgår i resultatopgørelsen under "Nedskrivning af finansielle aktiver"	<u>-347.360</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>-347.360</u>

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	37.611	0
Årets regulering af udskudt skat	-7.100	48.000
Regulering af tidligere års skat	0	896
	<u>30.511</u>	<u>48.896</u>

Noter

3. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	134.125
Afgang	<u>-26.825</u>
Kostpris ultimo	<u>107.300</u>
Af- og nedskrivninger primo	23.844
Årets afskrivninger	<u>33.456</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>57.300</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>50.000</u>

30/9 2021

30/9 2020

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris primo	706.433	706.433
Afgang i årets løb	<u>-50.000</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>656.433</u>	<u>706.433</u>
Nedskrivninger primo	-427.221	-219.626
Årets resultat	-76.795	-744.781
Årets tilbageførsler på afgang	649.763	0
Øvrige egenkapitalbevægelser	<u>0</u>	<u>537.186</u>
Opskrivninger ultimo	<u>145.747</u>	<u>-427.221</u>
Modregnet i tilgodehavender	<u>0</u>	<u>599.762</u>
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>0</u>	<u>599.762</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>802.180</u>	<u>878.974</u>

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Odense Gokarthal ApS	Odense	50 %

Noter

	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
5. Kapitalinteresser		
Tilgang i årets løb	13.333	0
Kostpris ultimo	<u>13.333</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>13.333</u>	<u>0</u>

Kapitalinteresser:

	Hjemsted	Ejerandel
Fyra ApS	Vejle	33,33 %

6. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi ultimo	670.283
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>151.921</u>

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende lokaler, der kan opsiges med 3 måneders varsel. Den resterende lejeforpligtelse pr. 30. september 2021 udgør 17 t.kr.

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.

Sign-House.dk ApS er udtrådt af sambeskatningen pr. 30. september 2020 og hæfter ikke for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen fra tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.