



Morten Schaumann Holding ApS

Blåbærhaven 59
8520 Lystrup
CVR-nr. 26550149

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
13.06.2022

Morten Trap Dixen Schaumann
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2021	6
Balance pr. 31.12.2021	7
Egenkapitalopgørelse for 2021	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Morten Schaumann Holding ApS

Blåbærhaven 59

8520 Lystrup

CVR-nr.: 26550149

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Direktion

Morten Trap Dixen Schaumann, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Morten Schaumann Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 13.06.2022

Direktion

Morten Trap Dixen Schaumann
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Morten Schaumann Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Morten Schaumann Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aarhus, den 13.06.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Brian Charles Schmidt

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne45845

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af at besidde ejerandele i andre virksomheder samt handel med værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et underskud på 263 t.kr., hvilket ledelsen anser som mindre tilfredsstillende.

I regnskabsåret 2021 er selskabet fusioneret med det tidligere søsterselskab Schaumann.digital ApS.

Ved fusionen er sammenlægningsmetoden (Book value-metoden) anvendt, hvorfor der ikke er foretaget tilpasning af sammenligningstal. Resultatopgørelsen og balancen for regnskabsåret 2021 indeholder på denne baggrund ikke regnskabstal for Schaumann.digital ApS.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(169.725)	(98.420)
Personaleomkostninger	1	(20.734)	0
Af- og nedskrivninger	2	(69.667)	0
Driftsresultat		(260.126)	(98.420)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	100.000
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		50.000	0
Andre finansielle indtægter	3	128.082	46.590
Andre finansielle omkostninger	4	(39.155)	(4.689)
Resultat før skat		(121.199)	43.481
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		(121.199)	43.481
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		50.000	113.000
Overført resultat		(171.199)	(69.519)
Resultatdisponering		(121.199)	43.481

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle aktiver	5	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	125.000
Kapitalandele i associerede virksomheder		20.000	20.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		350.000	350.000
Finansielle aktiver	6	370.000	495.000
Anlægsaktiver		370.000	495.000
Fremstillede varer og handelsvarer		125.000	139.681
Varebeholdninger		125.000	139.681
Andre tilgodehavender		1.205	115
Tilgodehavende skat		22.927	0
Tilgodehavender		24.132	115
Andre værdipapirer og kapitalandele		133.659	223.482
Værdipapirer og kapitalandele		133.659	223.482
Likvide beholdninger		155.883	54.815
Omsætningsaktiver		438.674	418.093
Aktiver		808.674	913.093

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		126.000	125.000
Overkurs ved emission		0	0
Overført overskud eller underskud		302.688	296.400
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.000	113.000
Egenkapital		478.688	534.400
<hr/>			
Anden gæld		0	150.000
Langfristede gældsforpligtelser		0	150.000
<hr/>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		139.378	13.693
Anden gæld		175.608	200.000
Kortfristede gældsforpligtelser		329.986	228.693
<hr/>			
Gældsforpligtelser		329.986	378.693
<hr/>			
Passiver		808.674	913.093
<hr/>			
Dagsværdioplysninger	7		
Eventualaktiver	8		
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	0	296.400	113.000	534.400
Kapitalforhøjelse	1.000	302.487	0	0	303.487
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(113.000)	(113.000)
Øvrige egenkapitalposter	0	(302.487)	177.487	0	(125.000)
Årets resultat	0	0	(171.199)	50.000	(121.199)
Egenkapital ultimo	126.000	0	302.688	50.000	478.688

Noter

1 Personaleomkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Gager og lønninger	11.623	0
Andre omkostninger til social sikring	6.738	0
Andre personaleomkostninger	2.373	0
	20.734	0
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	0

2 Af- og nedskrivninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	49.328	0
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	20.339	0
	69.667	0

3 Andre finansielle indtægter

	2021	2020
	kr.	kr.
Renteindtægter i øvrigt	1.623	0
Dagsværdireguleringer	126.459	45.784
Øvrige finansielle indtægter	0	806
	128.082	46.590

4 Andre finansielle omkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	3.014	753
Renteomkostninger i øvrigt	218	0
Dagsværdireguleringer	35.923	3.936
	39.155	4.689

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	370.000
Afgange	(370.000)
Kostpris ultimo	0
Af- og nedskrivninger primo	(160.333)
Årets afskrivninger	(49.328)
Tilbageførsel ved afgange	209.661
Af- og nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

6 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	125.000	20.000	400.000
Afgange	(125.000)	0	0
Kostpris ultimo	0	20.000	400.000
Opskrivninger primo	0	0	(50.000)
Opskrivninger ultimo	0	0	(50.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	20.000	350.000

Kapitalandele i associerede virksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Unitas ApS	Aarhus	ApS	50

7 Dagsværdioplysninger

	Aktier kr.
Dagsværdi ultimo	133.659
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	40.531

8 Eventualaktiver

På balancedagen eksisterer en igangværende sag med selskabet som appellant. Sagen er anket til landsretten efter sagen er tabt i byretten, da det er ledelsens og advokatens opfattelse at sagens forhold og lovgivning bør tilgodese selskabet. Som appellant mener ledelsen, at indstævnte har foretaget yderligere trækninger på konkursramte selskaber, efter udtrådelse af ejerkredsen. Kravet er opgjort til 437 t.kr. og inklusiv sagsomkostninger, vurderer ledelsen, at kravet og dermed eventualaktivet påløber sig til ca. 650 t.kr.

9 Eventualforpligtelser

På balancedagen eksisterer en igangværende sag med selskabet som appellant. Sagen er anket til landsretten efter sagen er tabt i byretten, da det er ledelsens og advokatens opfattelse at sagens forhold og lovgivning bør tilgodese selskabet. Som appellant mener ledelsen, at indstævnte har foretaget yderligere trækninger på konkursramte selskaber, efter udtrædelse af ejerkredsen. Hvis sagen frifinder indstævnte, forventer ledelsen en forpligtelse på ca. 150 t.kr., til dækning af modpartens sagsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

I regnskabsåret 2021 er selskabet fusineret med det tidligere selskab Schaumann.digital ApS. Ved fusionen er sammenlægningsmetoden (Book value-metoden) anvendt, hvorfor der ikke er foretaget tilpasning af sammenligningstal. På baggrund heraf er der manglende sammenlignelighed med sammenligningstallene.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter de i regnskabsåret foretagne opskrivninger.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder og nettokurstab vedrørende værdipapirer.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen**Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder opfylder definitionerne på både kapitalinteresser og associerede virksomheder, men er i årsregnskabet præsenteret som kapitalandele i associerede virksomheder, da denne benævnelse mere præcist beskriver virksomhedens involvering i de pågældende virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til kostpris på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.