

# Schødt A/S

Lersø Parkallé 40, st.  
2100 København Ø  
CVR-nr. 26 65 24 21

## Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. februar 2024

**dirigent**

Søren Schødt



**MunkStrunge**

statsautoriserede revisorer

## Indholdsfortegnelse

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |             |
| Ledespåtegning  | 1           |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2           |
| <br>  |             |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                              |             |
| Selskabsoplysninger                                     | 4           |
| <br>  |             |
| <b>Årsregnskab</b>                                      |             |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 5           |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december              | 9           |
| Balance 31. december                                    | 10          |
| Egenkapitalopgørelse                                    | 12          |
| Noter   | 13          |

## **Ledespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Schødt A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. februar 2024

### **Direktion**

Søren Schødt

### **Bestyrelse**

Inge Malene Thune  
formand

Agner N. Mark

Søren Schødt

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## *Til kapitalejeren i Schødt A/S*

### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Schødt A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 fejl-information, 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Roskilde, den 29. februar 2024

MunkStrunge  
Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 33 08 82 05

Jesper Strunge  
statsautoriseret revisor  
mne32810

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Schødt A/S  
Lersø Parkallé 40, st.  
2100 København Ø

CVR-nr.: 26 65 24 21

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: København

### Bestyrelse

Inge Malene Thune, formand  
Agner N. Mark  
Søren Schødt

### Direktion

Søren Schødt

### Revisor

MunkStrunge  
Statsautoriserede Revisorer I/S  
Algade 50, 1. th.  
4000 Roskilde

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Schødt A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lønrefusioner.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

## 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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

|                              | Brugstid |
|------------------------------|----------|
| Indretning af lejede lokaler | 10 år    |



## Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Udbytte

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

### Selskabsskat 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.

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 sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|  | Note | 2023<br>DKK             | 2022<br>DKK             |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                           |      | <b>8.933.756</b>        | <b>9.974.678</b>        |
| Personaleomkostninger                              | 2    | <u>-6.582.980</u>       | <u>-6.484.075</u>       |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b> |      | <b>2.350.776</b>        | <b>3.490.603</b>        |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver  |      | <u>-75.956</u>          | <u>-75.956</u>          |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>             |      | <b>2.274.820</b>        | <b>3.414.647</b>        |
| Finansielle indtægter                              | 3    | 7.460                   | 178.499                 |
| Finansielle omkostninger                           | 4    | <u>-131.520</u>         | <u>-89.398</u>          |
| <b>Resultat før skat</b>                           |      | <b>2.150.760</b>        | <b>3.503.748</b>        |
| Skat af årets resultat                             | 5    | <u>-477.123</u>         | <u>-775.532</u>         |
| <b>Årets resultat</b>                              |      | <b><u>1.673.637</u></b> | <b><u>2.728.216</u></b> |
| Resultatdisponering                                | 6    |                         |                         |

## Balance 31. december

|  | <u>Note</u> | <u>2023</u><br>DKK | <u>2022</u><br>DKK |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| <b>Aktiver</b>                               |             |                    |                    |
| Indretning af lejede lokaler                 |             | 183.560            | 259.516            |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |             | <b>183.560</b>     | <b>259.516</b>     |
| Deposita                                     |             | 157.241            | 145.090            |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |             | <b>157.241</b>     | <b>145.090</b>     |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   |             | <b>340.801</b>     | <b>404.606</b>     |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |             | 1.546.111          | 1.517.025          |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 305.872            | 4.957.433          |
| Andre tilgodehavender                        |             | 0                  | 53.928             |
| Periodeafgrænsningsposter                    |             | 43.784             | 56.276             |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <b>1.895.767</b>   | <b>6.584.662</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <b>4.488.827</b>   | <b>2.074.218</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |             | <b>6.384.594</b>   | <b>8.658.880</b>   |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |             | <b>6.725.395</b>   | <b>9.063.486</b>   |

## Balance 31. december

|  | <u>Note</u> | <u>2023</u><br>DKK      | <u>2022</u><br>DKK      |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Passiver</b>                          |             |                         |                         |
| Virksomhedskapital                       |             | 500.000                 | 500.000                 |
| Overført resultat                        |             | 1.673.637               | 2.424.116               |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret      |             | 0                       | 1.767.425               |
| <b>Egenkapital</b>                       |             | <b><u>2.173.637</u></b> | <b><u>4.691.541</u></b> |
| Hensættelse til udskudt skat             |             | 40.383                  | 57.094                  |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>      |             | <b><u>40.383</u></b>    | <b><u>57.094</u></b>    |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 302.809                 | 244.695                 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |             | 2.686.993               | 2.533.317               |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse    |             | 25.253                  | 42.881                  |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag            |             | 493.834                 | 792.242                 |
| Anden gæld                               |             | 1.002.486               | 701.716                 |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>4.511.375</u></b> | <b><u>4.314.851</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |             | <b><u>4.511.375</u></b> | <b><u>4.314.851</u></b> |
| <b>Passiver i alt</b>                    |             | <b><u>6.725.395</u></b> | <b><u>9.063.486</u></b> |
| Hovedaktivitet                           | 1           |                         |                         |
| Eventualforpligtelser                    | 7           |                         |                         |

## Egenkapitalopgørelse

|                                      | Virksomheds-<br>kapital | Overført<br>resultat | Foreslået ud-<br>bytte for<br>regnskabsåret | I alt            |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|---|------------------|
|                                      | DKK                     | DKK                  | DKK   | DKK              |
| Egenkapital 1. januar 2023           | 500.000                 | 2.424.116            | 1.767.425                                   | 4.691.541        |
| Betalt ordinært udbytte              | 0                       | 0                    | -1.767.425                                  | -1.767.425       |
| Koncerntilskud                       | 0                       | -4.957.433           | 0   | -4.957.433       |
| Årets resultat                       | 0                       | 1.673.637            | 0   | 1.673.637        |
| Tilskud fra koncern                  | 0                       | 2.533.317            | 0   | 2.533.317        |
| <b>Egenkapital 31. december 2023</b> | <b>500.000</b>          | <b>1.673.637</b>     | <b>0</b>                                    | <b>2.173.637</b> |

|                                      | Virksomheds-<br>kapital | Overført<br>resultat | Foreslået ud-<br>bytte for<br>regnskabsåret | I alt            |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|---|------------------|
|                                      | DKK                     | DKK                  | DKK   | DKK              |
| Egenkapital 1. januar 2022           | 500.000                 | 1.463.325            | 1.500.000                                   | 3.463.325        |
| Betalt ordinært udbytte              | 0                       | 0                    | -1.500.000                                  | -1.500.000       |
| Årets resultat                       | 0                       | 960.791              | 1.767.425                                   | 2.728.216        |
| <b>Egenkapital 31. december 2022</b> | <b>500.000</b>          | <b>2.424.116</b>     | <b>1.767.425</b>                            | <b>4.691.541</b> |

## Noter

### 1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i tegnestuevirksomhed og rådgivningsvirksomhed indenfor byggebranchen, og anden hermed beslægtet virksomhed.

|   | <u>2023</u><br>DKK      | <u>2022</u><br>DKK      |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>2 Personaleomkostninger</b>                    |                         |                         |
| Lønninger   | 5.698.204               | 5.378.880               |
| Pensioner   | 473.351                 | 601.613                 |
| Andre omkostninger til social sikring             | 106.138                 | 154.307                 |
| Andre personaleomkostninger                       | <u>305.287</u>          | <u>349.275</u>          |
|   | <b><u>6.582.980</u></b> | <b><u>6.484.075</u></b> |
| <br>  |                         |                         |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit   | <u>9</u>                | <u>10</u>               |
| <br>  |                         |                         |
| <b>3 Finansielle indtægter</b>                    |                         |                         |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder       | <u>7.460</u>            | <u>178.499</u>          |
|   | <b><u>7.460</u></b>     | <b><u>178.499</u></b>   |
| <br>  |                         |                         |
| <b>4 Finansielle omkostninger</b>                 |                         |                         |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 127.325                 | 74.887                  |
| Andre finansielle omkostninger                    | <u>4.195</u>            | <u>14.511</u>           |
|   | <b><u>131.520</u></b>   | <b><u>89.398</u></b>    |

## Noter

|                                 | <u>2023</u>             | <u>2022</u>             |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                 | DKK                     | DKK                     |
| <b>5 Skat af årets resultat</b> |                         |                         |
| Årets aktuelle skat             | 493.834                 | 792.242                 |
| Årets udskudte skat             | <u>-16.711</u>          | <u>-16.710</u>          |
|                                 | <b><u>477.123</u></b>   | <b><u>775.532</u></b>   |
| <br>                            |                         |                         |
| <b>6 Resultatdisponering</b>    |                         |                         |
| Foreslået udbytte               | 0                       | 1.767.425               |
| Overført resultat               | <u>1.673.637</u>        | <u>960.791</u>          |
|                                 | <b><u>1.673.637</u></b> | <b><u>2.728.216</u></b> |

## 7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Holdingselskabet den 16. August ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en opsigelsesperiode på balancedagen på 6 måneder, svarende til en samlet kontraktlig forpligtelse på balancedagen på t.kr. 130.