

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

J. Schou Holding ApS

Søren Frichs Vej 52, 1.
8230 Åbyhøj

CVR-nr. 27 34 49 76

Årsrapport for 2021

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 27/04 2022

Jørgen Schou
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	8
Balance pr. 31. december 2021	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

J. Schou Holding ApS
Søren Frichs Vej 52, 1.
8230 Åbyhøj

CVR-nr.: 27 34 49 76
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
Hjemsted: Aarhus

Direktion

Jørgen Schou, adm. direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for J. Schou Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 27. april 2022

Direktion

Jørgen Schou
adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i J. Schou Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for J. Schou Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

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

Horsens, den 27. april 2022

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28681

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Aktiviteten i selskabet består hovedsageligt i besiddelse af kapitalandele i datterselskab og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 1.362.718, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 13.408.

Årets resultat anses for utilfredsstillende

Selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens bestemmelser herom.

Selskabets ledelse forventer at reetablere kapitalen ved indtjening i selskabs investering i kapitalinteresser.

Indtil kapitalen er reetableret støtter selskabets kapitalejer op omkring selskabets drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J. Schou Holding ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ledelsen har valgt at ændre regnskabspraksis vedrørende klassifikation af rettigheder over egenkapitalen i en anden virksomhed, således disse præsenteres som kapitalinteresser i det omfang definitionen derfor er opfyldt.

Praksisændringen har ingen beløbsmæssig påvirkning.

Bortset herfra er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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

Bruttotab

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

Anvendt regnskabspraksis

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de kapitalinteressers resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagesmetoden. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter.

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

J. Schou Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 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.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttotab		(170.944)	(331.685)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	(689.185)	245.396
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		0	5.033.908
Finansielle indtægter	2	13.400	3.000
Nedskrivning af finansielle aktiver		(500.000)	(1.500.000)
Finansielle omkostninger	3	<u>(15.989)</u>	<u>(18.265)</u>
Resultat før skat		(1.362.718)	3.432.354
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>43.780</u>
Årets resultat		<u>(1.362.718)</u>	<u>3.476.134</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte		8.650.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	(4.658.196)
Overført resultat		<u>(10.012.718)</u>	<u>8.134.330</u>
		<u>(1.362.718)</u>	<u>3.476.134</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	0	365.992
Kapitalandele i kapitalinteresser	6	0	500.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>865.992</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>865.992</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		45.851	0
Andre tilgodehavender		0	82.861
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	43.780
Tilgodehavender		<u>45.851</u>	<u>126.641</u>
Likvide beholdninger		<u>230</u>	<u>9.837.429</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>46.081</u>	<u>9.964.070</u>
Aktiver i alt		<u>46.081</u>	<u>10.830.062</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		240.992	240.992
Overført resultat		(352.584)	9.660.134
Egenkapital		<u>13.408</u>	<u>10.026.126</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	594.751
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.252	183.764
Anden gæld		25.421	25.421
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>32.673</u>	<u>803.936</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>32.673</u>	<u>803.936</u>
Passiver i alt		<u>46.081</u>	<u>10.830.062</u>
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået ekstraordinæ rt udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	240.992	9.660.134	0	10.026.126
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	(8.650.000)	(8.650.000)
Årets resultat	0	0	(10.012.718)	8.650.000	(1.362.718)
Egenkapital 31. december 2021	125.000	240.992	(352.584)	0	13.408

Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	<u>(689.185)</u>	<u>245.396</u>
	<u>(689.185)</u>	<u>245.396</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	10.400	0
Andre finansielle indtægter	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
	<u>13.400</u>	<u>3.000</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	15.300
Andre finansielle omkostninger	<u>15.989</u>	<u>2.965</u>
	<u>15.989</u>	<u>18.265</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>0</u>	<u>(43.780)</u>
	<u>0</u>	<u>(43.780)</u>

Noter til årsrapporten

	2021	2020
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2021	125.000	125.000
Kostpris 31. december 2021	125.000	125.000
Værdireguleringer 1. januar 2021	240.992	(4.404)
Årets resultat	(689.185)	245.396
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	323.193	0
Værdireguleringer 31. december 2021	(125.000)	240.992
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	0	365.992

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
J. Schou Soho Holding ApS	Aarhus	100 %	(371.968)	(689.185)

Noter til årsrapporten

	2021	2020
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2021	2.000.000	2.062.500
Afgang i årets løb	0	(62.500)
Kostpris 31. december 2021	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2021	0	4.903.592
Årets afgang	0	(4.903.592)
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>(2.000.000)</u>	<u>(1.500.000)</u>
Værdireguleringer 31. december 2021	<u>(2.000.000)</u>	<u>(1.500.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>0</u>	<u>500.000</u>

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet begrænset selvskyldnerkaution på 1.069 t.kr. for UHP Mas Du Vallon ApS' engagement med Vestjysk Bank.

Selskabet har stillet selvskyldner kaution for J. Schou Soho Holding ApS' engagement med Vestjysk Bank.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.