



GODKENDTE REVISORER

# Schjønning Holding ApS

CVR nr.: 28 67 07 61

H.C. Ørsteds Vej 12, 3. th.  
1879 Frederiksberg C

## Årsrapport 2018 (12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling 12. juli 2019

---

Dirigent  
Jan Martin Schjønning

# Indholdsfortegnelse

## **Påtegning**

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

## **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for Schjønning Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskablovens betingelser for fritagelse for revision.

Frederiksberg, den 12. juli 2019

I direktionen:

Jan Martin Schjønning

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## *Til kapitalejerne i Schjønning Holding ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Schjønning Holding ApS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, 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.

Frederiksberg, den 12. juli 2019

**ADDCO P/S Godkendte Revisorer**

CVR nr. 36 46 48 52

Kaspar Kristoffersen

registreret revisor

mne34513

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Schjønning Holding ApS H.C. Ørsteds Vej 12, 3. th. 1879 Frederiksberg C	
	CVR nr.	28 67 07 61
	Stiftet:	14. november 2006
	Hjemsted:	Frederiksberg
	Regnskabsår:	1. januar 2018 - 31. december 2018
<b>Direktion</b>	Jan Martin Schjønning	
<b>Revision</b>	ADDCO P/S Godkendte Revisorer Dronning Olgas Vej 43A 2000 Frederiksberg	

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab for driftsselskaber inden for restaurationsbranchen.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr 205.461 og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. -1.822.427. Resultatet anses for utilfredsstillende.

## Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen.

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.

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.

### Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse jf. årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

# Resultatopgørelsen

## Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

## Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

## Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Disse omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede og associerede virksomheder i det omfang de ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den associerede virksomhed i ejerperioden.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

## Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskaberne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.



## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar 2018 - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Nettoomsætning</b>		<b>295.000</b>	<b>225.000</b>
Andre eksterne omkostninger		-5.103	-7.604
<b>Driftsresultat</b>		<b>289.897</b>	<b>217.396</b>
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	5	-16.667	-12.500
Finansielle indtægter	1	61.617	970
Finansielle omkostninger	2	-83.945	-81.961
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>250.902</b>	<b>123.905</b>
Skat af årets resultat	3	-45.441	-30.231
<b>Årets resultat</b>		<b>205.461</b>	<b>93.674</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		205.461	93.674
Udbytte for regnskabsåret		0	0
<b>Disponeret i alt</b>		<b>205.461</b>	<b>93.674</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	39.783	1
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	0	56.449
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>39.783</b></u>	<u><b>56.450</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>39.783</b></u>	<u><b>56.450</b></u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		15.313	23.272
Tilgodehavende selskabsskat		10.000	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	560
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>25.313</b></u>	<u><b>23.832</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>248</b></u>	<u><b>5.818</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>25.561</b></u>	<u><b>29.650</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>65.344</b></u>	<u><b>86.100</b></u>

## Balance 31. december

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.947.427	-2.152.888
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>-1.822.427</u></b>	<b><u>-2.027.888</u></b>
Anden gæld	8	<u>1.728.251</u>	<u>1.981.887</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.728.251</u></b>	<b><u>1.981.887</u></b>
Anden gæld		102.498	102.309
Gæld til tilknyttede virksomheder		11.580	5.000
Skyldigt sambeskatningsbidrag		45.442	6.567
Skyldig selskabsskat		<u>0</u>	<u>18.225</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>159.520</u></b>	<b><u>132.101</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.887.771</u></b>	<b><u>2.113.988</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>65.344</u></b>	<b><u>86.100</u></b>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	7		
Nærtstående parter	8		

## Noter

	2018	2017		
<b>1 Finansielle indtægter</b>				
Renteindtægter fra associerede virksomheder	599	970		
Øvrige renteindtægter	61.018	0		
	<b>61.617</b>	<b>970</b>		
<b>2 Finansielle omkostninger</b>				
Tab på tilgodehavender	9.118	0		
Øvrige renteomkostninger	74.827	81.961		
	<b>83.945</b>	<b>81.961</b>		
<b>3 Skat af årets resultat</b>				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	45.441	30.231		
Årets regulering af udskudt skat	0	0		
	<b>45.441</b>	<b>30.231</b>		
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris primo	1	0		
Årets tilgang	39.782	1		
Årets afgang	0	0		
Kostpris ultimo	39.783	1		
Værdireguleringer primo	0	0		
Årets værdireguleringer	0	0		
Værdireguleringer ultimo	0	0		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>39.783</b>	<b>1</b>		
	Ejerandel	Selskabs-	Årets	Egenkapital
	<u>          </u>	<u>kapital</u>	<u>resultat</u>	<u>          </u>
CNK ApS, Frederiksberg	100%	50.000	-14.633	-75.687
Karmaman Viborggade ApS, Frederiksberg	100%	50.000	736	37.821
Karma Food ApS, Frederiksberg	100%	50.000	473.986	227.201
		<b>50.000</b>	<b>-14.633</b>	<b>-75.687</b>

## Noter

	2018	2017		
<b>5 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>				
Kostpris primo	136.449	102.282		
Regulering tilgang primo	0	55.000		
Årets tilgang	0	0		
Årets afgang	-136.449	-20.833		
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>136.449</u>		
Værdireguleringer primo	-80.000	-80.000		
Årets værdireguleringer	80.000	0		
Værdireguleringer ultimo	<u>0</u>	<u>-80.000</u>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>56.449</b></u>		
	Ejerandel	Selskabs-	Årets	Egenkapital
	<u>          </u>	<u>kapital</u>	<u>resultat</u>	<u>          </u>
Restauration Elefanten ApS, Kbh. (lukket 30. januar 2018)	50%	125.000	0	0
Bjørnekælderen Frb. ApS, Frederiksberg (solgt 1. november 2018)	33%	50.000	0	0
		<u><b>175.000</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

## Noter

	2018	2017
<b>6 Egenkapital</b>		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat primo	-2.152.888	-2.246.562
Forslag til årets resultatfordeling	205.461	93.674
Overført resultat ultimo	<u>-1.947.427</u>	<u>-2.152.888</u>
Henlagt til udbytte primo	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Henlagt til udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u><b>-1.822.427</b></u>	<u><b>-2.027.888</b></u>
<b>Anpartskapital</b>		
Anpartskapitalen er fordelt således:		
A-anparter, 1.000 stk. a nom. 125 kr.	125.000	125.000
	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125.000</b></u>

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

## 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

### Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne CNK ApS, Karma Food ApS, Bjørnekældereren Frb. ApS og Karmaman Viborggade ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomhederne for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 0 pr. 31. december 2018. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 8 Nærtstående parter

Selskabets Anpartshaver har erklæret, at mellemregningen ikke vil blive krævet indfriet fra regnskabet afslutning og 12 måneder frem.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Jan Martin Schjønning

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-964346647701

IP: 2.128.xxx.xxx

2019-07-12 11:33:53Z

NEM ID 

## Kaspar Kristoffersen

Registreret revisor

På vegne af: ADDCO P/S Godkendte Revisorer

Serienummer: CVR:36464852-RID:38987277

IP: 87.56.xxx.xxx

2019-07-12 17:50:17Z

NEM ID 

## Jan Martin Schjønning

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-964346647701

IP: 2.128.xxx.xxx

2019-07-12 17:58:04Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 6H1CQ-ZEXHQ-6BFLO-T0PN2-1MGQO-2ZZAY

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>