

# Schjønning Holding ApS

CVR nr.: 28 67 07 61

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

## Årsrapport 2017 (11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling 20. juni 2018

---

Dirigent  
Jan Martin Schjønning

# Indholdsfortegnelse

## **Påtegning**

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

## **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 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 2017 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 20. juni 2018

I direktionen:

Jan Martin Schjønning

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejerne i Schjønning Holding ApS

### Påtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Schjønning Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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 fejlinformation, 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Frederiksberg, den 20. juni 2018

**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 2017 - 31. december 2017
<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 2017 udviser et overskud på kr 93.674 og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. -2.027.888. 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 2017 - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Nettoomsætning</b>		<b>225.000</b>	<b>107.000</b>
Andre eksterne omkostninger		-7.604	-5.256
<b>Driftsresultat</b>		<b>217.396</b>	<b>101.744</b>
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	5	-12.500	0
Finansielle indtægter	1	970	0
Finansielle omkostninger	2	-81.961	-37.500
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>123.905</b>	<b>64.244</b>
Skat af årets resultat	3	-30.231	-23.900
<b>Årets resultat</b>		<b>93.674</b>	<b>40.344</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		93.674	40.344
Udbytte for regnskabsåret		0	0
<b>Disponeret i alt</b>		<b>93.674</b>	<b>40.344</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	1	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	56.449	22.282
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>56.450</u>	<u>22.282</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>56.450</u>	<u>22.282</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		23.272	30.218
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		560	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>23.832</u>	<u>30.218</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>5.818</u>	<u>210</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>29.650</u>	<u>30.428</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>86.100</u>	<u>52.710</u>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2017	2016
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-2.152.888	-2.246.562
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
<b>Egenkapital</b>	6	<b>-2.027.888</b>	<b>-2.121.562</b>
Anden gæld	8	1.981.887	2.050.747
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.981.887</b>	<b>2.050.747</b>
Anden gæld		107.309	92.499
Skyldigt sambeskatningsbidrag		6.567	0
Skyldig selskabsskat		18.225	31.026
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>132.101</b>	<b>123.525</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.113.988</b>	<b>2.174.272</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>86.100</b>	<b>52.710</b>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	7		
Nærtstående parter	8		

## Noter

	2017	2016
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	970	0
	<b>970</b>	<b>0</b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Tab på tilgodehavender	0	37.500
Øvrige renteomkostninger	81.961	0
	<b>81.961</b>	<b>37.500</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	30.231	23.900
Årets regulering af udskudt skat	0	0
	<b>30.231</b>	<b>23.900</b>
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo	0	0
Årets tilgang	1	0
Årets afgang	0	0
Kostpris ultimo	1	0
Værdireguleringer primo	0	0
Årets værdireguleringer	0	0
Værdireguleringer ultimo	0	0
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1</b>	<b>0</b>

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
CNK ApS, Frederiksberg	50%	50.000	-14.633	-75.687
		<b>50.000</b>	<b>-14.633</b>	<b>-75.687</b>

## Noter

	2017	2016
<b>5 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris primo	102.282	97.500
Regulering tilgang primo	55.000	0
Årets tilgang	0	4.782
Årets afgang	-20.833	0
Kostpris ultimo	<u>136.449</u>	<u>102.282</u>
Værdireguleringer primo	-80.000	-80.000
Årets værdireguleringer	0	0
Værdireguleringer ultimo	<u>-80.000</u>	<u>-80.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>56.449</u></b>	<b><u>22.282</u></b>

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
Restauration Elefanten ApS, Kbh.	50%	125.000	0	0
Karma Food ApS, Frederiksberg	11%	50.000	24.570	-241.794
Bjørnekælderen Frb. ApS, Frederiksberg	33%	50.000	36.841	86.841
Karmaman Viborggade ApS, Frederiksberg	50%	50.000	-10.341	37.085
		<u>275.000</u>	<u>51.070</u>	<u>-117.868</u>

Restauration Elefanten ApS er taget under konkurs.

## Noter

	2017	2016
<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	-2.246.562	-2.286.906
Forslag til årets resultatfordeling	93.674	40.344
Overført resultat ultimo	<u>-2.152.888</u>	<u>-2.246.562</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>-2.027.888</b></u>	<u><b>-2.121.562</b></u>
<b>Anpartskapital</b>		
Anpartskapitalen er fordelt således:		
A-anparter, 1.000 stk. a nom. 125 kr.	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</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, Børnekælderen 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 121 pr. 31. december 2017. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.



# Noter

## 8 Nærtstående parter

Selskabets Anpartshaver har erklæret, at mellemregningen ikke vil blive krævet indfriet fra regnskabets 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: 80.161.xxx.xxx

2018-06-22 09:32:48Z

NEM ID 

## Kaspar Kristoffersen

Registreret revisor

På vegne af: ADDCO P/S Godkendte revisorer

Serienummer: CVR:36464852-RID:38987277

IP: 87.116.xxx.xxx

2018-06-22 09:34:12Z

NEM ID 

## Jan Martin Schjønning

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-964346647701

IP: 80.161.xxx.xxx

2018-06-22 09:35:42Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: Z5HK5-SNSJ0-6B07G-HMAT1F-F15EE-OWTXX

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](mailto: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>