

Schjønning Holding ApS

CVR nr.: 28 67 07 61

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

Årsrapport 2019 (13. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 9. september 2020

Dirigent
Jan Martin Schjønning

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledelsespåtegning 1

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 2

Ledelsesberetning 3

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 4

Resultatopgørelse 7

Balance 8

Noter 10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2019 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 2019 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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 9. september 2020

I direktionen:

Jan Martin Schjønning

Selskabsoplysninger

Selskabet

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 2019 - 31. december 2019

Direktion

Jan Martin Schjønning

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et resultat på kr -100.736 og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. -1.923.163. 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 2019 - 31. december 2019

	Note	2019	2018
Nettoomsætning		45.000	295.000
Andre eksterne omkostninger		-15.045	-5.103
Driftsresultat		29.955	289.897
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	5	-25.000	-16.667
Finansielle indtægter	1	0	61.617
Finansielle omkostninger	2	-114.667	-83.945
Ordinært resultat før skat		-109.712	250.902
Skat af årets resultat	3	8.976	-45.441
Årets resultat		-100.736	205.461
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-100.736	205.461
Ekstraordinært udbytte		0	0
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		-100.736	205.461

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	14.783	39.783
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	0	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>14.783</u>	<u>39.783</u>
Anlægsaktiver		<u>14.783</u>	<u>39.783</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	15.313
Tilgodehavende selskabsskat		12.000	10.000
Udskudt skatteaktiv	6	8.976	0
Tilgodehavender		<u>20.976</u>	<u>25.313</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>248</u>
Omsætningsaktiver		<u>20.976</u>	<u>25.561</u>
Aktiver i alt		<u>35.759</u>	<u>65.344</u>

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019	2018
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-2.048.163	-1.947.427
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	7	-1.923.163	-1.822.427
Anden gæld	9	1.730.647	1.728.251
Langfristede gældsforpligtelser		1.730.647	1.728.251
Anden gæld		117.585	102.498
Gæld til pengeinstitutter		465	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		110.225	11.580
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	45.442
Kortfristede gældsforpligtelser		228.275	159.520
Gældsforpligtelser		1.958.922	1.887.771
Passiver i alt		35.759	65.344
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	8		
Nærtstående parter	9		

Noter

	2019	2018		
1 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra associerede virksomheder	0	599		
Øvrige renteindtægter	0	61.018		
	0	61.617		
2 Finansielle omkostninger				
Tab på tilgodehavender	0	9.118		
Øvrige rentekomkostninger	114.667	74.827		
	114.667	83.945		
3 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	45.441		
Årets regulering af udskudt skat	-8.976	0		
	-8.976	45.441		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	39.783	1		
Årets tilgang	0	39.782		
Årets afgang	0	0		
Kostpris ultimo	39.783	39.783		
Værdireguleringer primo	0	0		
Årets værdireguleringer	-25.000	0		
Værdireguleringer ultimo	-25.000	0		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	14.783	39.783		
	Ejerandel	Selskabs-	Årets	Egenkapital
	<u> </u>	<u>kapital</u>	<u>resultat</u>	<u> </u>
CNK ApS, Frederiksberg under konkurs	100%	50.000	0	0
Karmaman Viborggade ApS, Frederiksberg	100%	50.000	976	38.797
Karma Food ApS, Frederiksberg	100%	50.000	-575.687	-566.886
		50.000	0	0

Noter

	2019	2018
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	0	136.449
Regulering tilgang primo	0	0
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	-136.449
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer primo	0	-80.000
Årets værdireguleringer	0	80.000
Værdireguleringer ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
6 Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skat primo	0	0
Regulering af udskudt skat i året	8.976	0
	<u>8.976</u>	<u>0</u>
7 Egenkapital		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat primo	-1.947.427	-2.152.888
Forslag til årets resultatfordeling	-100.736	205.461
Overført resultat ultimo	<u>-2.048.163</u>	<u>-1.947.427</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>
Egenkapital ultimo	<u>-1.923.163</u>	<u>-1.822.427</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anpartskapital		
Anpartskapitalen er fordelt således:		
A-anparter, 1.000 stk. a nom. 125 kr.	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne CNK ApS, Karma Food 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 2019. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9 Nærtstående parter

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jan Martin Schjøning

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-964346647701

Tidspunkt for underskrift: 10-09-2020 kl.: 10:26:31

Underskrevet med NemID

NEM ID

Jan Martin Schjøning

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-964346647701

Tidspunkt for underskrift: 10-09-2020 kl.: 10:26:31

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 9c840707Mw.J2.40504562

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.