

Schjønning Holding ApS

CVR nr.: 28 67 07 61

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

Årsrapport 2023

1. januar 2023 - 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 30. juni 2024

Dirigent
Jan Martin Schjønning

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledelsespåtegning 1

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 2

Ledelsesberetning 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 4

Balance 5

Noter 7

Anvendt regnskabspraksis 10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2023 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 2023 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Frederiksberg, den 30. juni 2024

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 2023 - 31. december 2023

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 2023 udviser et resultat på kr -130.859 og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. -2.144.936. Resultatet anses som forventet.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar 2023 - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Nettoomsætning		0	0
Andre eksterne omkostninger		-9.281	-8.438
Driftsresultat		-9.281	-8.438
Finansielle omkostninger	1	-155.245	-87.399
Ordinært resultat før skat		-164.526	-95.837
Skat af årets resultat	2	33.667	20.175
Årets resultat		-130.859	-75.662
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-130.859	-75.662
Ekstraordinært udbytte		0	0
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		-130.859	-75.662

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	14.782	14.782
Finansielle anlægsaktiver		14.782	14.782
Anlægsaktiver		14.782	14.782
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		90.539	12.638
Udskudt skatteaktiv	4	0	31.340
Tilgodehavender		90.539	43.978
Omsætningsaktiver		90.539	43.978
Aktiver i alt		105.321	58.760

Balance 31. december

Passiver

	Note	2023	2022
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-2.269.936	-2.139.077
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	5	-2.144.936	-2.014.077
Anden gæld	7	2.025.627	1.882.195
Langfristede gældsforpligtelser		2.025.627	1.882.195
Gæld til tilknyttede virksomheder		181.341	94.986
Skyldig selskabsskat		25.532	0
Anden gæld		17.757	95.656
Kortfristede gældsforpligtelser		224.630	190.642
Gældsforpligtelser		2.250.257	2.072.837
Passiver i alt		105.321	58.760
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	6		
Nærtstående parter	7		

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	8.972	3.508
Øvrige renteomkostninger	<u>146.273</u>	<u>83.891</u>
	<u>155.245</u>	<u>87.399</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	65.007	-12.638
Årets regulering af udskudt skat	<u>-31.340</u>	<u>-7.537</u>
	<u>33.667</u>	<u>-20.175</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	14.782	14.782
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>14.782</u>	<u>14.782</u>
Værdireguleringer primo	0	0
Årets værdireguleringer	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>14.782</u>	<u>14.782</u>
	Selskabs-	Årets
	Ejerandel	resultat
	<u>100%</u>	<u>Egenkapital</u>
Karma Food ApS, Frederiksberg	50.000	294.259
	<u>50.000</u>	<u>80.950</u>
	<u>50.000</u>	<u>294.259</u>
		<u>80.950</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
4 Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skat primo	31.340	23.803
Regulering af udskudt skat i året	<u>-31.340</u>	<u>7.537</u>
	<u>0</u>	<u>31.340</u>
5 Egenkapital		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat primo	-2.139.077	-2.063.415
Forslag til årets resultatfordeling	<u>-130.859</u>	<u>-75.662</u>
Overført resultat ultimo	<u>-2.269.936</u>	<u>-2.139.077</u>
Henlagt til udbytte primo	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	<u>0</u>	<u>0</u>
Henlagt til udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>-2.144.936</u>	<u>-2.014.077</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.

Noter

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Karma Food ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomheden for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 0 pr. 25. december 2023. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Nærtstående parter

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

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

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 virksomheder

Disse omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede virksomheder.

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.

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.

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 Schjønning

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jan Martin Schjønning

Direktør

ID: dd90d978-a796-44b6-9da3-fac32241f5f4

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2024 kl.: 20:39:54

Underskrevet med MitID



Jan Schjønning

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jan Martin Schjønning

Dirigent

ID: dd90d978-a796-44b6-9da3-fac32241f5f4

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2024 kl.: 20:39:54

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 100a60zJSSJ251913693

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.