

Schilden ApS

Clausholm Slot og Gods, Clausholmvej 308, 8370 Hadsten

CVR-nr. 30 07 36 49

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2024

Dirigent:

.....

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledespåtegning

Jeg har behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Schilden ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Clausholm, den 17. juni 2024
Direktion:

.....
Kim A. Berner

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Schilden ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Schilden ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 17. juni 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Tom B. Lassen
statsaut. revisor
mne24820

Michael Dahl Christiansen
statsaut. revisor
mne34515

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Schilden ApS
Adresse, postnr. by	c/o Kim Berner Clausholm Slot og Gods, Clausholmvej 308, 8370 Hadsten
CVR-nr.	30 07 36 49
Stiftet	28. november 2006
Hjemstedskommune	Favrskov
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Kim A. Berner

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive opdræt og avl af heste med henblik på videresalg og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 457 t.kr.

Efter indregning af årets resultat udgør egenkapitalen -994 t.kr. pr. 31. december 2023.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet væsentlige begivenheder af betydning for vurderingen af selskabets finansielle stilling og årsrapporten for 2023.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	2023	2022
Bruttoresultat	-348.964	-413.940
Administrationsomkostninger	-65.252	-24.134
Resultat før finansielle poster	-414.216	-438.074
2 Finansielle omkostninger	-42.544	-22.090
Resultat før skat	-456.760	-460.164
3 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	<u>-456.760</u>	<u>-460.164</u>
Resultatdisponering		
Overført til næste år	-456.760	-460.164
Resultatdisponering i alt	<u>-456.760</u>	<u>-460.164</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	2023	2022
	AKTIVER	
4	Materielle aktiver	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	714.145	373.346
	Anlægsaktiver i alt	
	714.145	373.346
	Omsætningsaktiver	
	Tilgodehavender	
	Andre tilgodehavender	
	29.510	22.675
	Likvide beholdninger	
	0	0
	Omsætningsaktiver i alt	
	29.510	22.675
	AKTIVER I ALT	
	743.655	396.021
	PASSIVER	
	Egenkapital	
	Anpartskapital	
	125.000	125.000
	Overført resultat	
	-1.118.789	-662.029
	Egenkapital i alt	
	-993.789	-537.029
	Gældsforpligtelser	
	Kortfristede gældsforpligtelser	
	Bankgæld	
	52.480	58.457
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	
	52.755	26.783
	Gæld til selskabsdeltagere	
	1.617.209	839.560
	Anden gæld	
	15.000	8.250
	Gældsforpligtelser i alt	
	1.737.444	933.050
	PASSIVER I ALT	
	743.655	396.021
1	Anvendt regnskabspraksis	
5	Personaleforhold	

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Saldo 1. januar 2023	125.000	-662.029	-537.029
Årets resultat	0	-456.760	-456.760
Saldo 31. december 2023	125.000	-1.118.789	-993.789

Selskabskapitalen er fordelt i anparter a 500 kr. og multipla heraf. Ingen anparter har særlige rettigheder. Selskabskapitalen er uændret de seneste 5 år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Schilden ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, værdiansættes til valutakursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS 18.

Indtægter fra salg af varer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2020.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er omsætning og produktionsomkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og udbytte, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Materielle aktiver

Materielle aktiver måles ved første indregning til kostpris.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmomkostninger.

Tilgodehavender

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige og skattepligtige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der var gældende på balancedagen. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til nettorealisationstværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2 Finansielle omkostninger		
Rente til selskabsdeltagere	39.210	20.058
Øvrige finansielle omkostninger	3.334	2.032
	<u>42.544</u>	<u>22.090</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Materielle aktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
kr.		<u></u>
Kostpris 1. januar 2023		494.750
Tilgang		480.146
Afgang		-9.000
Kostpris 31. december 2023		<u>965.896</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2023		121.404
Afskrivninger		130.347
Ned- og afskrivninger 31. december 2023		<u>251.751</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u><u>714.145</u></u>
5 Personaleforhold		
Selskabet har i årets løb alene haft tilknyttet direktøren, som ikke har modtaget vederlag.		

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.”

Kim Alexander Berner

Direktør

På vegne af: Schilden ApS

Serienummer: 3b914556-3608-44a7-a34c-1e7a7fdd94de

IP: 185.17.xxx.xxx

2024-06-19 05:25:49 UTC



Tom Barreth Lassen

Statsaut. revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: e750e22d-62f4-4efb-aa30-fe83e9d6e62b

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-06-19 06:02:43 UTC



Michael Dahl Christiansen

Statsaut. revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 14aee877-a0f4-45c7-9129-08a90c825e86

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-06-19 06:21:04 UTC



Penneo dokumentnøgle: E5LKK-5ZLM7-3CXOJ-Q3WPE-A0CLB-2MD7K

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 tidsstempelt 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/validator**