

Schou Estate ApS

Kirkevej 17

2920 Charlottenlund

CVR-nr. 35054847

Årsrapport for 2020

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. juni 2021

Jesper Schou-Kocher
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Schou Estate ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Schou Estate ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 28. juni 2021

Direktion

Jesper Schou-Kocher
Direktør

Schou Estate ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Schou Estate ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Schou Estate ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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 28. juni 2021

Revisorerne Bastian og Krause

Registrerede revisorer ApS

CVR-nr. 27335616

Per Hailand

Registreret revisor

mne30354

Schou Estate ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Schou Estate ApS Kirkevej 17 2920 Charlottenlund
CVR-nr.	35054847
Stiftelsesdato	7. marts 2013
Regnskabsår	1. januar 2020 - 31. december 2020
Direktion	Jesper Schou-Kocher, Direktør
Revisor	Revisorerne Bastian og Krause Registrerede revisorer ApS Guldborgvej 8 2000 Frederiksberg CVR-nr. 27335616

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at købe, sælge og udleje ejendomme og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 udviser et resultat på kr. 367.923, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en balancesum på kr. 50.192.611, og en egenkapital på kr. 7.180.031.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Schou Estate ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, omkostninger til udlejning og salg af ejendomme og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af indtægter ved udlejning og nettosalg af ejendomme i regnskabsåret.

Omkostninger til udlejning

Omkostninger til udlejning består af fællesudgifter, ejendomsskatter, el, vand, gas, vedligehold mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame og administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, låneomkostninger mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	80 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være

Anvendt regnskabspraksis

gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste		675.144	12.946
Personaleomkostninger	1	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-228.133	-21.230
Driftsresultat		447.011	-8.284
Finansielle omkostninger		-407.826	-299.478
Resultat før skat		39.185	-307.762
Skat af årets resultat	2	328.738	0
Årets resultat		367.923	-307.762
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		367.923	-307.762
Resultatdisponering		367.923	-307.762

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		40.105.572	33.668.044
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		327.074	385.504
Materielle anlægsaktiver		40.432.646	34.053.548
Anlægsaktiver		40.432.646	34.053.548
Udskudte skatteaktiver		328.738	0
Andre tilgodehavender		5.040.140	2.739
Tilgodehavender		5.368.878	2.739
Likvide beholdninger		4.391.087	33.910
Omsætningsaktiver		9.759.965	36.649
Aktiver		50.192.611	34.090.197

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		123.839	123.839
Overkurs ved emission		119.161	119.161
Overført resultat		6.937.031	-2.030.893
Egenkapital		7.180.031	-1.787.893
Gæld til realkreditinstitutter		16.306.627	9.903.023
Gæld til banker		0	7.318.042
Gæld til tilknyttede virksomheder		15.826.291	18.003.791
Langfristede gældsforpligtelser	3	32.132.918	35.224.856
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		5.522.284	107.390
Gæld til banker		758.521	255.921
Modtagne forudbetalinger fra kunder		28.100	2.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.270.764	222.305
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		45.228	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	618
Deposita		254.765	64.400
Kortfristede gældsforpligtelser		10.879.662	653.234
Gældsforpligtelser		43.012.580	35.878.090
Passiver		50.192.611	34.090.197
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Noter

	2020	2019	
1. Personalemkostninger			
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>0</u>	<u>0</u>	
2. Skat af årets resultat			
Reg. af udskudt skat	<u>-328.738</u>	<u>0</u>	
	-328.738	0	
3. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	16.306.627	5.522.284	15.942.233
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>15.826.291</u>
	<u>16.306.627</u>	<u>5.522.284</u>	<u>31.768.524</u>

Moderselskab har ydet et indtil videre rentefrit lån. Tilbagebetaling vil ske i takt med, at likviditeten tillader det.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Jesper Schou Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

I ejendommene matr. nr. 0005ct, Ordrup, 0010am, Ordrup og 0007mg, Ordrup er tinglyst:
- Realkreditlån på kr. 2.786.000.

Alle 3 ejendomme er solgt i regnskabsåret - resten af lånet med en regnskabsmæssig værdi på kr. 2.281.893 indfries i efterfølgende regnskabsår.

I ejendommen matr. nr. 0623 Christianshavns Kvarter, København er tinglyst:
- Ejerpantebrev til sikkerhed for ejerforeningen på kr. 35.000
- Realkreditlån på kr. 3.079.000
- Realkreditlån på kr. 321.000

Ejendommen er sat til salg i efterfølgende regnskabsår.

I ejendommen matr. nr. 0023 et, Frederiksberg C er tinglyst:
- Ejerpantebrev på kr. 1.300.000
- Realkreditlån på kr. 1.557.000

Ejendommen er solgt i efterfølgende regnskabsår.

Noter

2020

2019

I ejendommen matr. nr. 2965, Udenbys Klædebo Kvarter, København er tinglyst:
- Ejerpantebrev på kr. 1.300.000

Ejendommen er solgt i regnskabsåret.

I ejendommen matr. nr. 0003bn, Ordrup er tinglyst:
- Realkreditlån på kr. 1.592.000

Ejendommen er solgt i efterfølgende regnskabsår.

I ejendommen matr. nr. 0010ey, Ordrup er tinglyst:
- Ejerpantebrev til sikkerhed for ejerforeningen på kr. 50.000
- Realkreditlån på kr. 6.010.000
- Realkreditlån på kr. 2.020.000

I ejendommen matr. nr. 0606, Amagerbros Kvarter, København er tinglyst:
- Ejerpantebrev til sikkerhed for ejerforeningen på kr. 41.000
- Realkreditlån på kr. 2.539.000
- Realkreditlån på kr. 281.000

I ejendommen matr. nr. 0607, Amagerbros Kvarter København er tinglyst:
- Ejerpantebrev til sikkerhed for ejerforeningen på kr. 43.000
- Realkreditlån på kr. 2.237.000