



Schou-Bertelsen Holding ApS

**Anne Birgitte Vej 11
2670 Greve**

CVR nr. 36 48 01 65

**Årsrapport for 2019/2020
5. Regnskabsår**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 26. november 2020
Dirigent

Navn: Jesper Hammer Schou

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab for perioden 1. juli 2019 til 30. juni 2020 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse for 2019/2020 | 9 |
| Balance pr. 30. juni 2020 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2019/2020 | 12 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Schou-Bertelsen Holding ApS for regnskabsåret 2019/2020.

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. 30. juni 2020, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 til 30. juni 2020.

Det er vores opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 25. november 2020

Direktion:

Jesper Hammer Schou

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Schou-Bertelsen Holding ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Schou-Bertelsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 til 30. juni 2020, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 25. november 2020

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jeanette Tofte Hansen

Registreret revisor

mne31385

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Schou-Bertelsen Holding ApS
Anne Birgitte Vej 11
2670 Greve

CVR nr.: 36 48 01 65
Stiftet: 6. januar 2015
Hjemsted: Greve
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion:

Jesper Hammer Schou, Anne Birgitte Vej 11, 2670 Greve

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalinteresser.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud før skat på tkr. 62, og et overskud på tkr. 62 efter skat.

Årets resultat anses for tilfredsstillende, og ledelsen forventer et positivt resultat i indeværende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Schou-Bertelsen Holding ApS for 2019/2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter gebyrer og låneomkostninger, renteindtægter og -omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets og koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelse for 2019/2020

| | Note | 2018/2019 |
|--|------|------------|
| | | tkr. |
| Andre eksterne omkostninger | | -2 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 189 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | -2 |
| Resultat før skat | | 185 |
| Skat af årets resultat | | 0 |
| Årets resultat | | 185 |
| | | |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 189 |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 |
| Overført resultat | | -4 |
| I alt disponering | | 185 |

Balance pr. 30. juni 2020

| Aktiver | Note | 2018/2019 tkr. |
|--|------|-----------------------|
| Anlægsaktiver | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 1 | 394.329 |
| | | <u>405</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>394.329</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>394.329</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender | | |
| Andre tilgodehavender | | 182.100 |
| | | <u>0</u> |
| Tilgodehavender i alt | | <u>182.100</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>90.589</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>272.689</u> |
| Aktiver i alt | | <u>667.018</u> |
| | | <u>601</u> |

Balance pr. 30. juni 2020

| Passiver | Note | 2018/2019 <u>tkr.</u> |
|--|------------------------------|--------------------------|
| Egenkapital | | |
| Selskabskapital | 50.000 | 50 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 199.328 | 405 |
| Overført resultat | 300.828 | 144 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | <u>110.600</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital i alt | <u><u>660.756</u></u> | <u><u>599</u></u> |
| Gældsforpligtigelser | | |
| Kortfristede gældsforpligtigelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.000 | 2 |
| Anden gæld | <u>262</u> | <u>0</u> |
| Kortfristede gældsforpligtigelser i alt | <u>6.262</u> | <u>2</u> |
| Gældsforpligtigelser i alt | <u><u>6.262</u></u> | <u><u>2</u></u> |
| Passiver i alt | <u><u>667.018</u></u> | <u><u>601</u></u> |

Egenkapitalopgørelse for 2019/2020

| | Registreret kapital mv. | Andre reserver | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | Overført resultat |
|---|----------------------------|-------------------|---|----------------------|
| Egenkapital primo | 50.000 | 405.095 | 0 | 143.749 |
| Opløsning af tidligere års opskrivning | 0 | -150.000 | 0 | 150.000 |
| | 0 | -150.000 | 0 | 150.000 |
| Årets resultat | 0 | -55.767 | 110.600 | 7.079 |
| | 0 | -205.767 | 110.600 | 157.079 |
| Andre værdireguleringer af egenkapitalen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Egenkapital, ultimo | 50.000 | 199.328 | 110.600 | 300.828 |
| Egenkapital, ultimo | | | | 660.756 |

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

| | Regnskabs- året 2015/2016 | Regnskabs- året 2016/2017 | Regnskabs- året 2017/2018 | Regnskabs- året 2018/2019 | Regnskabs- året 2019/2020 |
|---------------------------|--|--|--|--|--|
| Selskabskapital, primo | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| Ultimo | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

| | | 2018/2019 tkr. |
|---|----------------|-------------------|
| 1 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Anskaffelsessum, primo | 1 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 370.000 | 0 |
| Afgang i årets løb | -175.001 | 0 |
| Anskaffelsessum, ultimo | 195.000 | 0 |
| Værdireguleringer, primo | 405.095 | 216 |
| Årets resultat efter skat | 76.527 | 189 |
| Udbytte fra kapitalandele | -150.000 | 0 |
| Tilbageførte opskrivninger ved afhændelse | -127.548 | 0 |
| Opskrivninger, ultimo | 204.074 | 405 |
| Årets afskrivninger på goodwill | -4.745 | 0 |
| Af-/nedskrivninger, ultimo | -4.745 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 394.329 | 405 |

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Stemme & ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> |
|------------------------|-----------------|-----------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Nordisk Elteknik ApS | Rødovre | 50% | 674.392 | 164.201 |
| Primo Installation ApS | Rødovre | 50% | 25.355 | -14.645 |

Selskabet har i året konstateret positive forskelsbeløb i forbindelse med anskaffelse af kapitalandele i associerede virksomheder. Der er i den forbindelse opstået goodwill for tkr. 47 ved købet af kapitalandelene.