



Schou-Bertelsen Holding ApS

**Walthersvej 2A
2670 Greve**

CVR nr. 36 48 01 65

**Årsrapport for 1. juli 2023 til 30. juni 2024
9. Regnskabsår**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 4. september 2024
Dirigent

Navn: Jesper Schou

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for perioden 1. juli 2023 til 30. juni 2024	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2023/2024	9
Balance pr. 30. juni 2024	10
Egenkapitalopgørelse for 2023/2024	12
Noter	13

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Schou-Bertelsen Holding ApS for regnskabsåret 2023/2024.

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 2024, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 til 30. juni 2024.

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 29. august 2024

Direktion:

Jesper 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 2023 til 30. juni 2024, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 29. august 2024

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
Walthersvej 2A
2670 Greve

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

Direktion:

Jesper Schou

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 eller måling af regnskabsposter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på tkr. 775.

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 2023/2024 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.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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

Bruttotab

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttotabet, som omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter mv.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter, renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 kapitalinteresser

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.

Koncerngoodwill defineres som forskelsværdier mellem på den ene side anskaffelsesværdien for aktierne i en dattervirksomhed og på den anden side aktierne i dattervirksomheden opgjort til handelsværdi på tidspunktet for overtagelsen. Et resterende positivt forskelsbeløb aktiveres som koncerngoodwill i henhold til årsregnskabslovens § 122 stk. 4, og afskrives over den forventede økonomiske levetid, der er vurderet til 5 år.

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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostprisen, der består af indregnede resultatandele, valutakursreguleringer og med fradrag af udbytte.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven indregnes ikke med et negativt beløb.

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.

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023/2024

	Note		2022/2023 tkr.
Bruttotab		-12.327	-9
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		780.138	1.071
Andre finansielle indtægter		7.154	28
Andre finansielle omkostninger		<u>-147</u>	<u>-10</u>
Resultat før skat		774.818	1.080
Skat af årets resultat	1	<u>0</u>	<u>-2</u>
Årets resultat		<u>774.818</u>	<u>1.078</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		780.138	1.071
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		245.000	660
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		140.000	0
Overført resultat		<u>-390.320</u>	<u>-653</u>
I alt disponering		<u>774.818</u>	<u>1.078</u>
 Personaleomkostninger	2		

Balance pr. 30. juni 2024

Aktiver	Note		2022/2023 <u>tkr.</u>
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalinteresser	3	<u>2.024.635</u>	<u>1.555</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>2.024.635</u>	<u>1.555</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.024.635</u>	<u>1.555</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		20.664	505
Andre tilgodehavender		<u>6.714</u>	<u>139</u>
Tilgodehavender i alt		<u>27.378</u>	<u>644</u>
Likvide beholdninger		<u>33.673</u>	<u>93</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>61.051</u>	<u>737</u>
Aktiver i alt		<u>2.085.686</u>	<u>2.292</u>

Balance pr. 30. juni 2024

Passiver	Note	2022/2023 tkr.
Egenkapital		
Selskabskapital	50.000	50
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.339.634	1.360
Overført resultat	415.413	5
Foreslået udbytte for regnskabsåret	245.000	660
Egenkapital i alt	2.050.047	2.075
Gældsforpligtigelser		
Langfristede gældsforpligtigelser		
Selskabsskat	0	2
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	0	2
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.750	6
Selskabsskat	1.892	1
Anden gæld	26.997	208
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	35.639	215
Gældsforpligtigelser i alt	35.639	217
Passiver i alt	2.085.686	2.292

Egenkapitalopgørelse for 2023/2024

	Andre reserver	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	Overført resultat	
Egenkapital primo	1.359.496	660.000	0	5.732	
Tilbageførte opskrivninger i året	0	0	0	800.000	
Opløsning af tidligere års opskrivning	-800.000	0	0	0	
	-800.000	0	0	800.000	
Årets resultat	780.138	245.000	140.000	-390.319	
	-19.862	245.000	140.000	409.681	
Betalt udbytte	0	-660.000	-140.000	0	
	0	-660.000	-140.000	0	
Egenkapital, ultimo	1.339.634	245.000	0	415.413	
				Registreret kapital mv.	
Egenkapital primo				50.000	
Egenkapital, ultimo				50.000	
Egenkapital, ultimo				2.050.047	
Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:					
	Regnskabs- året 2019/2020	Regnskabs- året 2020/2021	Regnskabs- året 2021/2022	Regnskabs- året 2022/2023	Regnskabs- året 2023/2024
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

	2022/2023			
	tkr.			
1 Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	0	2		
Skat af årets resultat i alt	0	2		
2 Personaleomkostninger				
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	1	1		
3 Kapitalinteresser				
Anskaffelsessum, primo	195.000	195		
Tilgang i årets løb	490.000	0		
Anskaffelsessum, ultimo	685.000	195		
Værdireguleringer, primo	1.359.497	403		
Årets resultat efter skat	784.883	1.076		
Udbytte fra kapitalandele	-800.000	-100		
Opskrivninger, ultimo	1.344.380	1.379		
Af-/nedskrivninger, primo	0	-14		
Årets afskrivninger på goodwill	-4.745	-5		
Af-/nedskrivninger, ultimo	-4.745	-19		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.024.635	1.555		
Kapitalinteresser omfatter:				
Navn	Hjemsted	Stemme & ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nordisk Elteknik ApS	Rødovre	50%	2.580.230	1.349.684
BlueCollar Estate ApS	Rødovre	50%	1.421.585	220.080