

SHK ApS

Æblehaven 6
3600 Frederikssund
CVR-nr. 37 82 28 41

Årsrapport for 2020/21

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

Sanne Holm
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 10 |
| Balance 30. juni | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for SHK 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. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 30. november 2021

Direktion

Sanne Holm

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i SHK ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SHK ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nærum, den 30. november 2021

Revisionsfirmaet Bent Jørgensen

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed

CVR-nr. 57 65 25 51

Bent Jørgensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne8304

Selskabsoplysninger

Selskabet

SHK ApS
Æblehaven 6
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 37 82 28 41

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
Stiftet: 24. juni 2016

Hjemsted: Frederikssund

Direktion

Sanne Holm

Revisor

Revisionsfirmaet Bent Jørgensen
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Bystykket 5
2850 Nærum

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at udøve virksomhed med investering og dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 702.630, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 1.971.715.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SHK ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

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. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, samt andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indeholder årets indtægter fra indgået bortforpagtningsaftale.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, som er vurderet til 20 år.

Der foretages årligt en vurdering af de faktorer, som danner grundlag for den økonomiske brugstid. Den økonomiske brugstid er fastsat på baggrund af en stabil kundeportefølje, fremtidig indtjeningspotentiale og branchekutyme.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for SHK ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver samt 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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

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

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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2020/21</u> kr. | <u>2019/20</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 574.164 | 549 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | | <u>-130.282</u> | <u>-149</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 443.882 | 400 |
| Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | | 332.539 | 257 |
| Finansielle indtægter | 2 | 36.138 | 8 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>-5.556</u> | <u>-41</u> |
| Resultat før skat | | 807.003 | 624 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>-104.373</u> | <u>-84</u> |
| Årets resultat | | <u>702.630</u> | <u>540</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ekstraordinært udbytte | | 500.000 | 54 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 332.539 | 257 |
| Overført resultat | | <u>-129.909</u> | <u>229</u> |
| | | <u>702.630</u> | <u>540</u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2020/21</u> kr. | <u>2019/20</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 1.675.052 | 2.382 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 1.675.052 | 2.382 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 5 | 355.074 | 286 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 355.074 | 286 |
| Anlægsaktiver i alt | | 2.030.126 | 2.668 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 0 | 125 |
| Tilgodehavender | | 0 | 125 |
| Værdipapirer | 6 | 423.910 | 0 |
| Værdipapirer | | 423.910 | 0 |
| Likvide beholdninger | | 159.432 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 583.342 | 125 |
| Aktiver i alt | | 2.613.468 | 2.793 |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|--|-------------|-------------------------|---------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 325.112 | 249 |
| Overført resultat | | <u>1.596.603</u> | <u>1.470</u> |
| Egenkapital | | <u>1.971.715</u> | <u>1.769</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>294.809</u> | <u>277</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>294.809</u> | <u>277</u> |
| Bankgæld | | 0 | 585 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 3.000 | 3 |
| Selskabsskat | | 86.917 | 0 |
| Anden gæld | | <u>257.027</u> | <u>159</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>346.944</u> | <u>747</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>346.944</u> | <u>747</u> |
| Passiver i alt | | <u>2.613.468</u> | <u>2.793</u> |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virk- somheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de | Overført resultat | Foreslået ekstraordinæ rt udbytte | I alt |
|---|------------------------------|---|----------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2020 | 50.000 | 249.240 | 1.469.845 | 0 | 1.769.085 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -500.000 | -500.000 |
| Årets resultat | 0 | 332.539 | -129.909 | 500.000 | 702.630 |
| Udloddet udbytte fra associerede virksomheder | 0 | -256.667 | 256.667 | 0 | 0 |
| Egenkapital 30. juni 2021 | 50.000 | 325.112 | 1.596.603 | 0 | 1.971.715 |

Noter

| | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|--|-----------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra associerede virksomheder | 3.750 | 8 |
| Andre finansielle indtægter | <u>32.388</u> | <u>0</u> |
| | <u>36.138</u> | <u>8</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>5.556</u> | <u>41</u> |
| | <u>5.556</u> | <u>41</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 86.966 | 0 |
| Årets udskudte skat | <u>17.407</u> | <u>84</u> |
| | <u>104.373</u> | <u>84</u> |

Noter

| | 2020/21 | 2019/20 |
|---|----------------|------------|
| | kr. | kr. |
| 5 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli 2020 | 136.629 | 137 |
| Afgang i årets løb | -6.667 | 0 |
| Kostpris 30. juni 2021 | 129.962 | 137 |
| | | |
| Værdireguleringer 1. juli 2020 | 149.240 | 105 |
| Årets resultat | 332.539 | 257 |
| Udbytte modtaget | -256.667 | -213 |
| Værdireguleringer 30. juni 2021 | 225.112 | 149 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021 | 355.074 | 286 |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|---------------------------------------|---------------|-----------|-------------|----------------|
| LPOG ApS, Statsautoriserede Revisorer | Frederikssund | 25% | 1.417.827 | 1.330.155 |

| | 2020/21 | 2019/20 |
|-----------------------|----------------|----------|
| | kr. | kr. |
| 6 Værdipapirer | | |
| Aktier | 423.910 | 0 |
| | 423.910 | 0 |

Værdireguleringer modtaget i resultatopgørelsen udgør 32 tkr.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for den associerede virksomheds engagement med pengeinstitut.

Noter

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der givet sikkerhed i kapitalandele i associerede virksomheder.