

**Schilling Invest ApS**

Danetoftevej 4  
6520 Toftlund

**Årsrapport for perioden 01.07.2022 - 30.06.2023**

3. regnskabsår

CVR. nr. 41 92 50 78

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 28. december 2023

---

Johnny Appel Schilling  
dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	4
----------------	---

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
---	---

### **Årsregnskabet**

Ledelsesberetning	7
-------------------	---

Resultatopgørelse 01.07.2022 - 30.06.2023	8
---	---

Balance pr. 30.06.2023	9
------------------------	---

Egenkapitalopgørelse pr. 30.06.2023	11
-------------------------------------	----

Noter til årsregnskabet	12
-------------------------	----

Anvendt regnskabspraksis	14
--------------------------	----

## **SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Schilling Invest ApS Danetoftevej 4 6520 Toftlund  CVR-nr.: 41 92 50 78 Stiftet: 9. december 2020 Hjemsted: Tønder Regnskabsår: 01.07 - 30.06
<b>Direktion</b>	Johnny Appel Schilling
<b>Revisor</b>	Sønderup & Partnere A/S Registrerede revisorer FSR Sydbanegade 2B - 1 6000 Kolding  <i>Kontakt@RevisorKolding.dk</i> <i>www.RevisorKolding.dk</i>
<b>Pengeinstitut</b>	Sydjysk Sparekasse Frøsvej 1 6630 Rødding

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2022/2023 for selskabet Schilling Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/2023.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 21. december 2023

**I direktionen**

---

Johnny Appel Schilling

383/1/NL

# **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG**

## **Til kapitalejerne i Schilling Invest ApS**

### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Schilling Invest ApS for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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. 30.06.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 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 øvrigt 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.

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

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG**

### ***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.

Kolding, den 21. december 2023

### **Sønderup & Partnere A/S**

Registrerede revisorer FSR

*CVR-NR. 27905072*

Niels Larsen

Registreret revisor

*mne4043*

## **LEDELSEBERETNING**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab via ejerandele i andre selskaber, køb og salg af værdipapirer og anden formueforvaltning og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. 812.420, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 3.435.581 og en egenkapital på kr. 2.972.608.

### **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

### **Resultatfordeling**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

### **Den forventede udvikling i regnskabsåret 2023/2024**

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

## RESULTATOPGØRELSE

01.07.2022 - 30.06.2023

<u>NOTE</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>-13.975</b>	<b>-8.133</b>
3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-444.295	825.756
4 Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	1.200.000	150.000
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	82.660	20.079
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-21.049	-10.738
Finansielle omkostninger	-13.468	-3.151
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>789.873</b>	<b>973.813</b>
2 Skat af årets resultat	22.547	-33.052
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>812.420</b>	<b>940.761</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
Reserve for nettoopskr. indre værdis metode	-69.936	-257.004
Overført resultat	764.556	1.083.365
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>812.420</b>	<b>940.761</b>



## BALANCE PR. 30.06.2023

### AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	387.689	1.331.984
4 Kapitalinteresser	1	1
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>387.690</b>	<b>1.331.985</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>387.690</b>	<b>1.331.985</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.022.891	1.373.668
Andre tilgodehavender	0	288.698
Selskabsskat	25.000	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>3.047.891</b>	<b>1.662.366</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>3.047.891</b>	<b>1.662.366</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>3.435.581</b>	<b>2.994.351</b>

## BALANCE PR. 30.06.2023

### PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Selskabskapital	40.000	40.000
Reserve for nettoopskr. indre værdis metode	0	69.936
Overført resultat	2.814.808	2.050.253
Afsat udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>2.972.608</b>	<b>2.274.589</b>
Kreditinstitutter	1	392
Gæld til tilknyttede virksomheder	112.448	335.693
Selskabsskat	311.908	375.702
Anden gæld	38.616	7.975
<b>Kortfristet gældsforpligtelser i alt</b>	<b>462.973</b>	<b>719.762</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>462.973</b>	<b>719.762</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>3.435.581</b>	<b>2.994.351</b>

## EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 30.06.2023

	<u>Indevær- ende år</u>
<b>Egenkapital</b>	
<b>Selskabskapital</b>	
Saldo primo	40.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>40.000</b>
<b>Reserve for nettoopskr. efter indre værdis metode</b>	
Saldo primo	69.936
Årets resultat	-69.936
<b>Saldo ultimo</b>	<b>0</b>
<b>Foreslået udbytte</b>	
Saldo primo	114.400
Betalt udbytte	-114.400
Udbytte	117.800
<b>Saldo ultimo</b>	<b>117.800</b>
<b>Overført resultat</b>	
Saldo primo	2.050.253
Årets resultat	764.555
<b>Saldo ultimo</b>	<b>2.814.808</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>2.972.608</b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1,0	1,0
Der er ikke udbetalt løn til selskabets ledelse.		
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	10.453	33.052
Skat tidligere år	-33.000	0
Årets ændring i udskudt skat	0	0
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-22.547</b>	<b>33.052</b>
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris pr. 01.07.2022	1.139.288	1.139.288
<b>Kostpris pr. 30.06.2023</b>	<b>1.139.288</b>	<b>1.139.288</b>
Værdireguleringer pr. 01.07.2022	69.936	326.940
Årets resultatandele efter skat	-539.740	742.996
Udbytte til moderselskab	-500.000	-1.000.000
<b>Værdireguleringer pr. 30.06.2023</b>	<b>-969.804</b>	<b>69.936</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2023</b>	<b>169.484</b>	<b>1.209.224</b>
	<b>Selskabs-</b>	
Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:	<b>kapital</b>	<b>Ejerandel</b>
JAS Montage ApS, Tønder	50.000	100%
Schilling Ejendomme ApS, Tønder	40.000	100%

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
<b>4 Kapitalinteresser</b>		
Kostpris pr. 01.07.2022	1	0
Tilgang 2022/2023	0	1
<b>Kostpris pr. 30.06.2023</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2023</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Ejerandel</u>
Kapitalandele i kapitalinteresser specificeres således:		
Ad-Hoc Service ApS, Tønder	40.000	50%

### **5 Sikkerheder og pantsætninger**

Ingen

### **6 Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

#### **Eventualaktiver**

Ingen

#### **Eventualforpligtelser**

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

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Regnskabsgrundlag**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

### **RESULTATOPGØRELSE**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

### **Indtægtskriterium**

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### **Bruttoresultat**

Bruttoresultat indeholder eksterne omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger m.v.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

### **BALANCEN**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssig indre værdi på balancedagen efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders resultat. Ændringer i de tilknyttede virksomheders egenkapital reguleres årligt og indregnes som "Nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Kapitalandele måles til kostpris.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Gældsforpligtelser i øvrigt**

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.