
SCHOUS EL & HVIDEVARE ApS

CVR-nr.: 29631735

Nyborgvej 17
5772 Kværndrup

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/04/2024

Søren Brandt Jansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SCHOUS EL & HVIDEVARE ApS
Nyborgvej 17
5772 Kværndrup

e-mailadresse: Schous@pc.dk

CVR-nr.: 29631735
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Revisor Nyborg ErhvervsRevision ApS Registrerede Revisorer
Kirkegade 1
5800 Nyborg
DK Danmark
CVR-nr.: 30546792
P-enhed: 1013389612

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2023 - 31. december 2023 for SCHOUS EL & HVIDEVARE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Kværndrup, den 02/04/2024

Direktion

Søren Brandt Jansen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Schous El & Hvidevare ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Schous El & Hvidevare ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 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 og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Nyborg, den 02/04/2024

Nyborg ErhvervsRevision ApS Registrerede Revisorer
CVR-nr.: 30546792
Henrik K. Andreasen, mne5505
Registreret revisor HD

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er, at udøve handel med og servicering af hårde hvidevarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årest resultat udviser et overskud på 771.048 kr.

Selskabets balance udviser herefter en aktivmasse på 2.803.529 kr. pr. 31. december 2023 og en egenkapital på 2.271.048 kr.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet væsentlige begivenheder, som vil kunne påvirke selskabets økonomiske udvikling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en kontant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af akkumuleret amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

I henhold til årsregnskabslovens §32, stk. 1 begynder resultatopgørelsen med posten Bruttofortjeneste. Posten Bruttofortjeneste er et resultat af nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter salgsmetoden (Faktureringsmetoden). Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden). Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført (produktionsmetoden).

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndighed. Årets ændring i den beregnede feriepengeforpligtelse omkostnings- eller indtægtsføres under personaleomkostninger, og indregnes under anden gæld.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder gevinster og tab ved slag af anlægsaktiver.

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydning i udskudt skat. Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt acontoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%. Udskudt skat er hensat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Tillæg vedrørende skattebetalingen indgår i finansielle omkostninger. Datterselskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet SGJ Holding ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som selskabsskat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar sam indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider, og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Indretning lejede lokaler	10 år	0 %
Driftsmateriel og inventar	5 år	10 %

Aktiver med en kostpris under grænsen for småanskaffelser (32.000 kr. pr. enhed i 2023) samt aktiver med en levetid under 3 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle 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 og driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele under finansielle anlægsaktiver måles til sidste kendte kurs på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

Værdipapirer

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi. Reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende hos moderselskabet måles til pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat 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 indkomst samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Hvis aktiver, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.453.701	1.795.650
Personaleomkostninger	1	-1.358.957	-1.324.918
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-104.349	-84.521
Andre driftsomkostninger		-17.281	0
Resultat af ordinær primær drift		973.114	386.211
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		15.409	2.454
Andre finansielle indtægter		0	44.963
Øvrige finansielle omkostninger		0	-119.736
Ordinært resultat før skat		988.523	313.892
Skat af årets resultat	3	-217.475	-69.056
Årets resultat		771.048	244.836
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		771.048	393.934
Overført resultat		0	-149.098
I alt		771.048	244.836

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		479.859	448.489
Materielle anlægsaktiver i alt	4	479.859	448.489
Andre værdipapirer og kapitalandele		180.000	180.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		180.000	180.000
Anlægsaktiver i alt		659.859	628.489
Fremstillede varer og handelsvarer		369.271	514.984
Varebeholdninger i alt		369.271	514.984
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.188.683	756.359
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	120.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		14.808	223.017
Tilgodehavender moms og afgifter		0	1.807
Andre tilgodehavender		77.002	88.228
Periodeafgrænsningsposter		0	19.500
Tilgodehavender i alt		1.280.493	1.208.911
Likvide beholdninger		493.906	259.203
Omsætningsaktiver i alt		2.143.670	1.983.098
AKTIVER I ALT		2.803.529	2.611.587

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		156.250	156.250
Overført resultat		1.343.750	1.343.750
Forslag til udbytte		771.048	393.934
Egenkapital i alt		2.271.048	1.893.934
Hensættelse til udskudt skat		25.883	26.342
Hensatte forpligtelser i alt		25.883	26.342
Leverandører af varer og tjenesteydelser		54.852	473.586
Skyldig selskabsskat		217.934	66.685
Skyldig moms og afgifter		127.382	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		96.430	53.168
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		10.000	97.872
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		506.598	691.311
Gældsforpligtelser i alt		506.598	691.311
PASSIVER I ALT		2.803.529	2.611.587

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	156.250	1.343.750	393.934	1.893.934
Betalt udbytte	0	0	-393.934	-393.934
Årets resultat	0	0	771.048	771.048
Egenkapital, ultimo	156.250	1.343.750	771.048	2.271.048

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og gager	795.269	857.697
Pensionsbidrag	508.096	425.216
Andre omkostninger til social sikring	55.592	42.005
	<u>1.358.957</u>	<u>1.324.918</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2023	2022
	kr.	kr.
Indretning lejede lokaler	0	5.492
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	104.349	79.029
	<u>104.349</u>	<u>84.521</u>

3. Skat af årets resultat

	2023	2022
	kr.	kr.
Aktuel skat	217.934	66.685
Ændring af udskudt skat	-459	2.371
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>217.475</u>	<u>69.056</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	60.428	1.689.757
Tilgang	0	188.000
Afgang	0	-522.824
Kostpris ultimo	60.428	1.354.943
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	60.428	1.241.278
Årets afskrivning	0	104.349
Tilbageførsel ved afgang	0	-470.543
Af- og nedskrivning ultimo	60.428	875.084
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	479.859

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Huslejeoplygtelse på 72.240 kr. over 6 måneder.

Selskabet hæfter for skat af den sambeskattede indkomst i koncernen samt udbytteskat.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2023

2