

**Schrøder & Mortensen Holding ApS**

Krækketsvej 3  
3760 Gudhjem  
CVR-nr. 33 15 99 35

**Årsrapport for 2024**  
(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 15. juni 2025

---

Lene Schrøder  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Schrøder & Mortensen Holding 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. 31. december 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gudhjem, den 15. juni 2025

### Direktion

Lene Schrøder

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapital ejeren i Schrøder & Mortensen Holding ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Schrøder & Mortensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 15. juni 2025

Trekroner Revision A/S  
Godkendte Revisorer  
CVR-nr. 28 99 13 55

Lene Kildegaard  
Godkendt revisor  
mne1087

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Schrøder & Mortensen Holding ApS Krækketsvej 3 3760 Gudhjem
	CVR-nr.: 33 15 99 35
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2024
	Hjemsted: Bornholm
<b>Direktion</b>	Lene Schrøder
<b>Revisor</b>	Trekroner Revision A/S Godkendte Revisorer Universitetsparken 2 4000 Roskilde

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at være holdingselskab samt at foretage investeringer. Herudover drift af gårdbutik, udlejningsejendomme og administrationselskab samt aktiviteter naturligt forbundet hermed.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Schrøder & Mortensen Holding ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2024 er aflagt i kr.

### 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.

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 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted indenårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Medgåede udgifter

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

### 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, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tabvedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

## Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### Egenkapital

#### Udbytte

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2024 kr.	2023 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>903.155</b>	<b>861.013</b>
Personaleomkostninger	1	-703.904	-605.810
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-148.006	-148.056
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>51.245</b>	<b>107.147</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	-4.952
Finansielle indtægter	3	112.476	110.543
Finansielle omkostninger	4	-159.217	-256.130
<b>Årets resultat</b>		<b>4.504</b>	<b>-43.392</b>
Foreslået udbytte		135.000	122.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	-953.256
Overført resultat		-130.496	787.864
		<b>4.504</b>	<b>-43.392</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		4.107.734	4.190.071
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		244.261	309.930
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>4.351.995</b>	<b>4.500.001</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>4.351.995</b>	<b>4.500.001</b>
Færdigvarer og handelsvarer		73.630	88.965
<b>Varebeholdninger</b>		<b>73.630</b>	<b>88.965</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.563	8.563
Andre tilgodehavender		65.000	50.986
Selskabsskat		18.000	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	18.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>91.563</b>	<b>77.549</b>
Værdipapirer		2.694.378	2.846.199
<b>Værdipapirer</b>		<b>2.694.378</b>	<b>2.846.199</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.797.492</b>	<b>1.894.258</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>4.657.063</b>	<b>4.906.971</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>9.009.058</b>	<b>9.406.972</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		8.435.641	8.566.137
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>135.000</u>	<u>122.000</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>8.695.641</u></b>	<b><u>8.813.137</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.000	41.563
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		64.640	325.433
Anden gæld		199.777	212.839
Deposita		<u>14.000</u>	<u>14.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>313.417</u></b>	<b><u>593.835</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>313.417</u></b>	<b><u>593.835</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>9.009.058</u></b>	<b><u>9.406.972</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	125.000	8.566.137	122.000	8.813.137
Betalt ordinært udbytte	0	0	-122.000	-122.000
Årets resultat	0	-130.496	135.000	4.504
<b>Egenkapital 31. december 2024</b>	<b>125.000</b>	<b>8.435.641</b>	<b>135.000</b>	<b>8.695.641</b>

## Noter

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	689.351	591.164
Andre omkostninger til social sikring	<u>14.553</u>	<u>14.646</u>
	<b><u>703.904</u></b>	<b><u>605.810</u></b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>148.006</u>	<u>148.056</u>
	<b><u>148.006</u></b>	<b><u>148.056</u></b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>112.476</u>	<u>110.543</u>
	<b><u>112.476</u></b>	<b><u>110.543</u></b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	7.396	26.408
Kursreguleringer omkostninger	<u>151.821</u>	<u>229.722</u>
	<b><u>159.217</u></b>	<b><u>256.130</u></b>
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Lene Schrøder

### Direktør

Serienummer: f240946a-1296-44da-a2ec-13b2d9914802

IP: 87.49.xxx.xxx

2025-06-15 16:11:12 UTC



## Lene Kildegaard

TREKRONER REVISION A/S - GODKENDETE REVISORER CVR:  
**28991355**

### Godkendt revisor

Serienummer: bdc2c008-2f56-4c27-8726-6b85dc3a5760

IP: 93.161.xxx.xxx

2025-06-15 16:15:39 UTC



## Lene Schrøder

### Dirigent

Serienummer: f240946a-1296-44da-a2ec-13b2d9914802

IP: 87.49.xxx.xxx

2025-06-15 20:00:08 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl. For mere information om Penneos kvalificerede tillidstjenester, se <https://eutl.penneo.com>.

### Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter.