

Schilling Invest ApS

Vestergade 9
6520 Toftlund

Årsrapport for perioden 01.07.2023 - 30.06.2024

4. regnskabsår

CVR. nr. 41 92 50 78

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 17. december 2024

Johnny Appel Schilling
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

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

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------	---

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

Årsregnskabet

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

Resultatopgørelse 01.07.2023 - 30.06.2024	8
---	---

Balance pr. 30.06.2024	9
------------------------	---

Egenkapitalopgørelse pr. 30.06.2024	11
-------------------------------------	----

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

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

SELSKABSOPLYSNINGER

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

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2023/2024 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 2023/2024.

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

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 12. december 2024

I direktionen

Johnny Appel Schilling

383/1/NL/MML

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 01.07.2023 - 30.06.2024, 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. 30.06.2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2023 - 30.06.2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers 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 revisorerers 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 12. december 2024

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Niels Larsen

Registreret revisor

mne4043

LEDELSEBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet 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. 1.043.698, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 4.570.965 og en egenkapital på kr. 3.898.507.

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 2024/2025

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

RESULTATOPGØRELSE

01.07.2023 - 30.06.2024

<u>NOTE</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Bruttotab	-14.420	-13.975
3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	382.837	-444.295
4 Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	600.000	1.200.000
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	104.278	82.660
Andre finansielle indtægter	245	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-9.762	-21.049
Øvrige finansielle omkostninger	-2.105	-13.468
Ordinært resultat før skat	1.061.073	789.873
2 Skat af årets resultat	-17.375	22.547
ÅRETS RESULTAT	1.043.698	812.420
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
Reserve for nettoopskr. indre værdis metode	0	-69.936
Overført resultat	921.698	764.556
DISPONERET I ALT	1.043.698	812.420

BALANCE PR. 30.06.2024

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	770.526	387.689
4 Kapitalinteresser	1	1
Finansielle anlægsaktiver i alt	770.527	387.690
ANLÆGSAKTIVER I ALT	770.527	387.690
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.753.762	3.022.891
Selskabsskat	46.177	0
Tilgodehavender i alt	3.799.939	3.022.891
Likvide beholdninger	499	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.800.438	3.022.891
AKTIVER I ALT	4.570.965	3.410.581

BALANCE PR. 30.06.2024

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Selskabskapital	40.000	40.000
Overført resultat	3.736.507	2.814.808
Afsat udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
EGENKAPITAL I ALT	3.898.507	2.972.608
Selskabsskat	13.552	286.908
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	13.552	286.908
Kreditinstitutter	0	1
Gæld til tilknyttede virksomheder	558.533	112.448
Anden gæld	100.373	38.616
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	658.906	151.065
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	672.458	437.973
PASSIVER I ALT	4.570.965	3.410.581

EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 30.06.2024

	<u>Indevær- ende år</u>
Egenkapital	
Selskabskapital	
Saldo primo	40.000
Saldo ultimo	40.000
Foreslået udbytte	
Saldo primo	117.800
Betalt udbytte	-117.800
Udbytte	122.000
Saldo ultimo	122.000
Overført resultat	
Saldo primo	2.814.808
Årets resultat	921.699
Saldo ultimo	3.736.507
Egenkapital ultimo	3.898.507

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
1 Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1,0	1,0
Der er ikke udbetalt løn til selskabets ledelse.		
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	17.375	10.453
Skat tidligere år	0	-33.000
Årets ændring i udskudt skat	0	0
Skat af årets resultat i alt	17.375	-22.547
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris pr. 01.07.2023	1.139.288	1.139.288
Kostpris pr. 30.06.2024	1.139.288	1.139.288
Værdireguleringer pr. 01.07.2023	-969.804	69.936
Årets resultatandele efter skat	667.004	-539.740
Udbytte til moderselskab	0	-500.000
Værdireguleringer pr. 30.06.2024	-302.800	-969.804
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2024	836.488	169.484
	Selskabs-	Ejerandel
Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:	<u>kapital</u>	
JAS Montage ApS, Tønder	50.000	100%
Schilling Ejendomme ApS, Tønder	40.000	100%

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
4 Kapitalinteresser		
Kostpris pr. 01.07.2023	1	1
Kostpris pr. 30.06.2024	1	1
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2024	1	1

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

5 Langfristede gældsforpligtelser

Den langfristede gæld forfalder således:

Afdrag, der forfalder efter 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder indenfor 5 år	13.552	286.908
Heraf kortfristet del	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	13.552	286.908

6 Sikkerheder og pantsætninger

Selskabet har overfor kreditinstitutter afgivet kautionserklæring for alt mellemværende i datterselskabet Schilling Ejendomme ApS.

7 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.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

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

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder eksterne omkostninger.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

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

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 i kapitalinteresser måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

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.