
SCHILLING SØRENSEN HOLDING ApS

CVR-nr.: 32299059

Elkærholmvej 13
6640 Lunderskov

Årsrapport
1. oktober 2023 - 30. september 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/01/2025

Clas H. Schilling Sørensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SCHILLING SØRENSEN HOLDING ApS
Elkærholmvej 13
6640 Lunderskov

CVR-nr.: 32299059
Regnskabsår: 01/10/2023 - 30/09/2024

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 – 30. september 2024 for Schilling Sørensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023/24.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Ferup, den 03/01/2025

Direktion

Clas Henry Schilling Sørensen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Schilling Sørensen Holding ApS for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2023/24 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balance, 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat og eventuelle bevægelser i deres regnskabsmæssige indre værdi, der ikke indgår i deres resultat. Kapitalinteressernes resultat og bevægelser i regnskabsmæssig indre værdi, der ikke indgår i deres resultat, indregnes forholdsmæssigt til de andele, der svarer til kapitalandelene.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning af udskudt 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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i ejerselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejerselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede interne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoposkrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og investeringsbeviser, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og 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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. okt. 2023 - 30. sep. 2024

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-5.671	-5.428
Resultat af ordinær primær drift		-5.671	-5.428
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser		365.909	200.483
Andre finansielle indtægter		54.138	48.641
Øvrige finansielle omkostninger		-26	-41.560
Ordinært resultat før skat		414.350	202.136
Skat af årets resultat	1	-10.662	-305
Årets resultat		403.688	201.831
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		126.600	122.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		365.909	200.483
Overført resultat		-88.821	-120.652
I alt		403.688	201.831

Balance 30. september 2024

Aktiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.147.359	931.450
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	1.147.359	931.450
Anlægsaktiver i alt		1.147.359	931.450
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	4.500
Udskudte skatteaktiver		0	8.550
Tilgodehavende skat		10.238	10.725
Tilgodehavender i alt		10.238	23.775
Andre værdipapirer og kapitalandele		612.832	468.695
Værdipapirer og kapitalandele i alt		612.832	468.695
Likvide beholdninger		206.373	270.749
Omsætningsaktiver i alt		829.443	763.219
AKTIVER I ALT		1.976.802	1.694.669

Balance 30. september 2024

Passiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		722.359	506.450
Overført resultat		983.835	922.656
Forslag til udbytte		126.600	122.000
Egenkapital i alt		1.957.794	1.676.106
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	6.250
Skyldig selskabsskat		445	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.313	12.313
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		19.008	18.563
Gældsforpligtelser i alt		19.008	18.563
PASSIVER I ALT		1.976.802	1.694.669

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2023 - 30. sep. 2024

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	506.450	922.656	122.000	1.676.106
Betalt udbytte	0	0	0	-122.000	-122.000
Årets resultat	0	365.909	-88.821	126.600	403.688
Udloddet udbytte fra associerede virksomheder	0	-150.000	150.000	0	0
Egenkapital, ultimo	125.000	722.359	983.835	126.600	1.957.794

Noter

1. Skat af årets resultat

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Årets aktuelle skat	2.112	0
Årets ændring af udskudt skat	8.550	305
	<u>10.662</u>	<u>305</u>
Skat af årets resultat forklares således:		
Beregnet 22% af årets resultat før skat	91.157	44.470
Skatteeffekt af ikke fradragberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	-80.495	-44.105
	<u>10.662</u>	<u>305</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris 1. oktober	<u>275.000</u>
Kostpris 30. september	<u>275.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober	656.450
Andel i årets resultat	365.909
Udloddet udbytte	-150.000
Nettoposkrivninger 30. september	<u>872.359</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.147.359</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Smedemark & Sørensen El A/S, Vandel	50%	1.489.846	610.580
Smedemark & Sørensen Ejendomme ApS, Vandel	50%	804.871	121.238

3. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets formål er at besidde aktier, anpartar og andre værdipapirer samt dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2023/24

0