

---

# **SCHILLING SØRENSEN HOLDING ApS**

**CVR-nr.: 32299059**

Elkærholmvej 13  
6640 Lunderskov

Årsrapport  
1. oktober 2022 - 30. september 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**08/11/2023**

---

**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: 01/10/2022 - 30/09/2023

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 – 30. september 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Lunderskov, den 05/02/2024

### **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 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2022/23 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. 2022 - 30. sep. 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>-5.428</b>	<b>-7.877</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-5.428</b>	<b>-7.877</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser		200.483	340.184
Andre finansielle indtægter		48.641	24.851
Øvrige finansielle omkostninger		-41.560	-57.496
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>202.136</b>	<b>299.662</b>
Skat af årets resultat	1	-305	8.855
<b>Årets resultat</b>		<b>201.831</b>	<b>308.517</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		122.000	117.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		200.483	340.184
Overført resultat		-120.652	-149.467
<b>I alt</b>		<b>201.831</b>	<b>308.517</b>

## Balance 30. september 2023

### Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		931.450	980.967
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2</b>	<b>931.450</b>	<b>980.967</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>931.450</b>	<b>980.967</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		4.500	79.500
Udsudte skatteaktiver		8.550	8.855
Tilgodehavende skat		10.725	488
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>23.775</b>	<b>88.843</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		468.695	304.910
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<b>468.695</b>	<b>304.910</b>
Likvide beholdninger		270.749	242.558
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>763.219</b>	<b>636.311</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>1.694.669</b>	<b>1.617.278</b>

## Balance 30. september 2023

### Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		506.450	455.967
Overført resultat		922.656	893.308
Forslag til udbytte		122.000	117.800
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>1.676.106</b>	<b>1.592.075</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	6.250
Skyldig selskabsskat		0	6.640
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.313	12.313
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>18.563</b>	<b>25.203</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>18.563</b>	<b>25.203</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.694.669</b>	<b>1.617.278</b>

## Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2022 - 30. sep. 2023

	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	455.967	893.308	117.800	1.592.075
Betalt udbytte	0	0	0	-117.800	-117.800
Årets resultat	0	200.483	-120.652	122.000	201.831
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-150.000	150.000	0	0
Egenkapital, ultimo	125.000	506.450	922.656	122.000	1.676.106

## Noter

### 1. Skat af årets resultat

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Årets aktuelle skat	0	0
Årets ændring af udskudt skat	305	-8.855
	<u>305</u>	<u>-8.855</u>
Skat af årets resultat forklares således:		
Beregnet 22% af årets resultat før skat	44.470	65.926
Skatteeffekt af ikke fradragberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	-44.165	-74.781
	<u>305</u>	<u>7.502</u>

### 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris 1. oktober	<u>275.000</u>
<b>Kostpris 30. september</b>	<b><u>275.000</u></b>
Værdireguleringer 1. oktober	705.967
Andel i årets resultat	200.483
Udloddet udbytte	-250.000
<b>Nettoposkrivninger 30. september</b>	<b><u>656.450</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b><u>931.450</u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Smedemark & Sørensen El A/S, Vandel	50%	1.179.266	288.153
Smedemark & Sørensen Ejendomme ApS, Vandel	50%	683.633	112.814

### **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

**2022/23**

0