

Michael Schröter ApS

Lyngvej 8, 7200 Grindsted

CVR-nr. 25 84 03 21

Årsrapport

1. oktober 2023 - 30. september 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. marts 2025.

Michael Schröter
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Michael Schröter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 10. marts 2025

Direktion

Michael Schröter

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Michael Schröter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Michael Schröter ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 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 revisorers 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.

Odense, den 10. marts 2025

Revision & Råd

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Mathias Lundsryd Bendiksen

Statsautoriseret revisor
mne35805

Selskabsoplysninger

Selskabet	Michael Schröter ApS Lyngvej 8 7200 Grindsted CVR-nr.: 25 84 03 21 Hjemsted: Billund Regnskabsår: 1. oktober 2023 - 30. september 2024 24. regnskabsår
Direktion	Michael Schröter
Revisor	Revision & Råd Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Svendborgvej 83 5260 Odense S
Dattervirksomhed	Odense Gokarthal ApS, Odense
Kapitalinteresser	Fyra ApS, Vejle MITO Biludlejning ApS, Grindsted

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Michael Schröter ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler og administration m.v.

Af- og nedskrivninger

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

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger, aktieudbytter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer og tilgodehavender samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Michael Schröter ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat til tilknyttede virksomheder”.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2023/24	2022/23
Bruttofortjeneste	4.196	-39.389
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-7.528	-7.528
Resultat før finansielle poster	-3.332	-46.917
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	53.303	-134.036
Indtægter af kapitalinteresser	0	-6.334
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	40.415	38.408
Andre finansielle indtægter	174.941	121.955
Nedskrivning af finansielle aktiver	21.951	-83.167
2 Øvrige finansielle omkostninger	-26.632	-16.585
Resultat før skat	260.646	-126.676
3 Skat af årets resultat	-45.636	-26.246
Årets resultat	215.010	-152.922
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	27.623	-274.140
Udbytte for regnskabsåret	0	64.135
Overføres til overført resultat	187.387	57.083
Disponeret i alt	215.010	-152.922
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb	73.317	0

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2024	2023
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.509	10.037
Materielle anlægsaktiver i alt	2.509	10.037
5 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	767.254	713.951
6 Kapitalinteresser	20.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	787.254	713.951
Anlægsaktiver i alt	789.763	723.988
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	61.175	74.788
Varebeholdninger i alt	61.175	74.788
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	46.605	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	636.909	733.740
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	635.026	551.049
Udskudte skatteaktiver	4.900	7.900
Tilgodehavende selskabsskat	15.066	18.068
Andre tilgodehavender	29.774	93.020
Periodeafgrænsningsposter	3.501	4.287
Tilgodehavender i alt	1.371.781	1.408.064
Andre værdipapirer og kapitalandele	784.908	669.270
Værdipapirer i alt	784.908	669.270
Omsætningsaktiver i alt	2.217.864	2.152.122
Aktiver i alt	3.007.627	2.876.110

Balance 30. september

Passiver		
Note	2024	2023
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	27.623	0
Overført resultat	2.370.654	2.183.267
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	64.135
Egenkapital i alt	2.523.277	2.372.402
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	350.177	427.932
Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.000	28.000
Skyldig skat til tilknyttede virksomheder	42.636	37.246
Anden gæld	63.537	10.530
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	484.350	503.708
Gældsforpligtelser i alt	484.350	503.708
Passiver i alt	3.007.627	2.876.110

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

7 Oplysninger om dagsværdi

8 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober					
2023	125.000	0	2.183.267	64.135	2.372.402
Udloddet udbytte	0	0	0	-64.135	-64.135
Resultatandel	0	27.623	187.387	0	215.010
	125.000	27.623	2.370.654	0	2.523.277

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at fungere som holdingselskab, herunder formueforvaltning samt dermed beslægtet virksomhed.

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>26.632</u>	<u>16.585</u>
	<u>26.632</u>	<u>16.585</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	42.636	37.246
Årets regulering af udskudt skat	<u>3.000</u>	<u>-11.000</u>
	<u>45.636</u>	<u>26.246</u>

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	22.583
Tilgang	37.284
Afgang	<u>-37.284</u>
Kostpris ultimo	<u>22.583</u>
Af- og nedskrivninger primo	12.546
Årets afskrivninger	<u>7.528</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>20.074</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.509</u>

Noter

	30/9 2024	30/9 2023
5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	708.175	1.388.579
Afgang i årets løb	0	-680.404
Kostpris ultimo	708.175	708.175
Opskrivninger primo	5.776	274.140
Årets resultat	53.303	-134.036
Årets tilbageførsler på afgang	0	-134.328
Opskrivninger ultimo	59.079	5.776
Regnskabsmæssig værdi ultimo	767.254	713.951
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Odense Gokarthal ApS	Odense	51 %
6. Kapitalinteresser		
Kostpris primo	19.667	13.333
Tilgang i årets løb	20.000	13.334
Afgang i årets løb	0	-7.000
Kostpris ultimo	39.667	19.667
Nedskrivninger primo	-19.667	-13.333
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	-6.334
Nedskrivninger ultimo	-19.667	-19.667
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.000	0
Kapitalinteresser:		
	Hjemsted	Ejerandel
Fyra ApS	Vejle	49,17 %
MITO Biludlejning ApS	Grindsted	50 %

Noter

7. Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede aktier
Dagsværdi ultimo	784.908
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	115.638

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskat udgør estimeret maksimalt 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.