

Schougaard ApS

Søholmvej 35, 3480 Fredensborg

CVR-nr. 20 59 68 48

Årsrapport for 2023/24

1. juli 2023 til 30. juni 2024

(26. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7 / 12 2024

Som dirigent

Mogens Schougaard

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
Ledelsesberetning	side	4
Ledelsespåtegning	side	5
Anvendt regnskabspraksis	side	6-8
Resultatopgørelse	side	9
Balance	side	10-11
Noter	side	12-15

Virksomhedsbeskrivelse

Formål	Selskabets formål er at drive handel og investering.
---------------	--

Regnskabsperiode	1. juli 2023 til 30. juni 2024
-------------------------	--------------------------------

Selskabsoplysninger	Søholmvej 35 Søholm By 3480 Fredensborg Telefon 20 29 91 79 CVR.nr. 20 59 68 48 E-mail ms@krestoncm.dk
----------------------------	---

Direktion	Mogens Schougaard
------------------	-------------------

Kreditinstitut	Nykredit
-----------------------	----------

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været investeringsvirksomhed og ejendomsudlejning.

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. 69.553.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2023/24.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år,
bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

at ledelsen fortsat anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt,

at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold
beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 7. december 2024

I direktionen:

Mogens Schougaard

Anvendt regnskabspraksis

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Ledelsen har efter undtagelsesbestemmelserne valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægts- og omkostningskriterium

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne og "andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

ANLÆGSAKTIVER

OMSÆTNINGSAKTIVER

Tilgodehavender

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

Andre tilgodehavender er, efter vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

Tilgodehavender hos tilknyttede og associerede virksomheder er, efter vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

FORPLIGTELSE OG EGENKAPITAL

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gæld

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

Resultatopgørelse for perioden 1. juli til 30. juni

Note	2023/24	2022/23
BRUTTOFORTJENESTE	-1.521	-2.263
1 Personaleomkostninger	0	0
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-1.521	-2.263
Finansielle indtægter	15	87.650
Finansielle omkostninger	90.727	75.358
RESULTAT FØR SKAT	89.221	160.745
2 Skat af årets resultat	-19.668	-36.476
ÅRETS RESULTAT	69.553	124.269
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	69.553	124.269
	69.553	124.269

Balance pr. 30. juni

Note	2023/24	2022/23
AKTIVER		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.324.154	3.212.392
4 Udskudt skat, negativ	0	0
Tilgodehavende selskabsskat	6.111	6.111
Tilgodehavender	2.330.265	3.218.503
Likvide beholdninger	0	7.195
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.330.265	3.225.698
AKTIVER	2.330.265	3.225.698

Balance pr. 30. juni

Note	2023/24	2022/23
PASSIVER		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	2.148.969	2.079.416
EGENKAPITAL	2.273.969	2.204.416
Selskabsskat	56.144	36.476
Langfristet gæld	56.144	36.476
Anden gæld	152	984.806
Kortfristet gæld	152	984.806
GÆLD	56.296	1.021.282
PASSIVER	2.330.265	3.225.698
Forpligtelser og oplysninger:		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualforpligtigelser		
7 Kontraktforpligtigelser		
8 Nærtstående parter og ejerforhold		

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1 Personaleomkostninger		
Selskabet har ikke haft lønnede ansatte i regnskabsåret.		
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, til betaling	<u>19.668</u>	<u>36.476</u>
	<u>19.668</u>	<u>36.476</u>

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
3 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli	125.000	125.000
Udvidelse af virksomhedskapital	<u>0</u>	<u>0</u>
Virksomhedskapital 30. juni	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1.000 eller multipla heraf.

Selskabet har haft følgende ændringer i kapitalforholdene:

Kapitaludvidelse:

Stiftelse kurs 102,56	01.01.1998	125.000
-----------------------	------------	---------

4 Udskudt skat

Hensættelse 1. juli	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensættelse 30. juni	<u>0</u>	<u>0</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

6 Eventualforpligtigelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Gammeltoft Schougaard ApS (administrationsselskab) og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtigelser til at indeholde kildeskat på løn, renter, royalties og udbytter.

7 Kontraktforpligtigelser

Ingen

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold	Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen: Gammeltoft Schougaard ApS <i>Hjemmehørende i Fredensborg kommune</i>
Nærtstående parter	Gammeltoft Schougaard ApS Søholmvej 35 3480 Fredensborg <i>Kapitalejer</i>
Øvrige nærtstående parter	Selskabets ledelse
Transaktioner	Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår. Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.