Schumann Invest ApS

Dalgas Avenue 27 8000 Aarhus C

CVR-nr. 36435607

Årsrapport

01-01-2024 - 31-12-2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 03-03-2025

Som dirigent:

.....
Jesper Faaborg Wartou Schumann

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Schumann Invest ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2024 - 31-12-2024 for Schumann Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2024 - 31-12-2024.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus C, den 03-03-2025

Direktion

Jesper Faaborg Wartou Schumann
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Schumann Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Schumann Invest ApS for regnskabsåret 01-01-2024 - 31-12-2024 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 opstilling 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.

Århus C, den 03-03-2025

APEX
Statsautoriserede Revisorer ApS
CVR-nr. 42936847

Dennis Veje Rasmussen
Statsautoriseret revisor
mne34520

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Schumann Invest ApS Jesper Faaborg Wartou Schumann Dalgas Avenue 27 8000 Aarhus C
CVR-nr.	36435607
Stiftelsesdato	14-11-2014
Regnskabsår	01-01-2024 - 31-12-2024
Direktion	Jesper Faaborg Wartou Schumann
Revisor	APEX Statsautoriserede Revisorer ApS Vesterbro Torv 10, 1. 8000 Aarhus C
CVR-nr.	42936847

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje anparter og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2024 - 31-12-2024 udviser et resultat på kr. -401.611, og selskabets balance pr. 31-12-2024 udviser en balancesum på kr. 358.221, og en egenkapital på kr. 148.255.

Årets underskud er foranlediget et konstateret tab på ”andre tilgodehavende” på i alt t.kr. 301, samt datterselskabets negative resultat.

Resultatopgørelse

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Andre eksterne omkostninger		**0**	**-3.750**
Personaleomkostninger	1	0	0
Andre driftsomkostninger		-301.410	0
Driftsresultat		**-301.410**	**-3.750**
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-113.248	-58.654
Finansielle indtægter		21.532	29.814
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-6.891	-23.299
Andre finansielle omkostninger		-3.452	-24.619
Resultat før skat		**-403.469**	**-80.507**
Skat af årets resultat		1.858	3.971
Årets resultat		**-401.611**	**-76.536**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	96.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-13.248	-58.654
Overført resultat		-388.363	-113.882
Resultatdisponering		**-401.611**	**-76.536**

Balance 31. december 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver			
Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		194.524	0
Immaterielle anlægsaktiver		**194.524**	**0**
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	663.248
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	300.000
Finansielle anlægsaktiver		**0**	**963.248**
Anlægsaktiver		**194.524**	**963.248**
Udskudte skatteaktiver		8.656	6.798
Tilgodehavende selskabsskat		0	2.000
Andre tilgodehavender		0	301.410
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	0	44.073
Tilgodehavender		**8.656**	**354.281**
Likvide beholdninger		**155.041**	**0**
Omsætningsaktiver		**163.697**	**354.281**
Aktiver		**358.221**	**1.317.529**

Balance 31. december 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	13.248
Overført resultat		98.255	486.618
Udbytte for regnskabsåret		0	96.000
Egenkapital		**148.255**	**645.866**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.500	2.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	663.109
Anden gæld		30.473	6.054
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		176.993	0
Kortfristede gældsforpligtelser		**209.966**	**671.663**
Gældsforpligtelser		**209.966**	**671.663**
Passiver		**358.221**	**1.317.529**
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Reserve for netto opskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Udbytte for regnskabs-året	I alt
Egenkapital 01-01-2024	50.000	13.248	486.618	96.000	645.866
Betalt udbytte				-96.000	-96.000
Årets resultat			-388.363		-388.363
Årets opskrivning		-13.248			-13.248
Egenkapital 31-12-2024	**50.000**	**0**	**98.255**	**0**	**148.255**

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2024	2023
1. Personaleomkostninger		
Der er ingen beskæftigede	0	0
2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavende hos direktion	0	44.073

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet ulovlig kapitalejerlån som er indfriet i året. Lånet er forrentet med 13,75%. Renterne udgør 1.532 kr.

3. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

5. Særlige poster

Nedskrivning på anlægsaktiver	301.410	0
Saldo ultimo	**301.410**	**0**

Årets underskud er foranlediget et konstateret tab på ”andre tilgodehavende” på i alt t.kr. 301. Tabet er indregnet i resultatopgørelsen under "andre driftsomkostninger".

Anvendt regnskabspraksis

Generelt
Årsrapporten for Schumann Invest ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta
Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling
Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 balancen, 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat
Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

Andre finansielle anlægsaktiver
Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital
Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.
Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser
Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Eventualaktiver og -forpligtelser
Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.