

Schilling Ejendomme ApS

Vestergade 9
6520 Toftlund

Årsrapport for perioden 01.07.2023 - 30.06.2024

3. regnskabsår

CVR. nr. 42 43 93 04

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 17. december 2024

Johnny Appel Schilling
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

Årsregnskabet

Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse 01.07.2023 - 30.06.2024	7
Balance pr. 30.06.2024	8
Egenkapitalopgørelse pr. 30.06.2024	10
Noter til årsregnskabet	11
Anvendt regnskabspraksis	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Schilling Ejendomme ApS Vestergade 9 6520 Toftlund CVR-nr.: 42 43 93 04 Stiftet: 3. juni 2021 Hjemsted: Tønder Regnskabsår: 01.07 - 30.06
Direktion	Johnny Appel Schilling
Revisor	Sønderup & Partnere A/S Registrerede revisorer FSR Sydbanegade 2B - 1 6000 Kolding <i>Kontakt@RevisorKolding.dk</i> <i>www.RevisorKolding.dk</i>
Pengeinstitut	Sydjysk Sparekasse Frøsvej 1 6630 Rødding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2023/2024 for selskabet Schilling Ejendomme ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023/2024.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision jf. årsregnskabsloven § 135 stk. 1.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 11. december 2024

I direktionen

Johnny Appel Schilling

300/1/NL/MML

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse af Schilling Ejendomme ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Schilling Ejendomme ApS for regnskabsåret 01.07.2023 - 30.06.2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

Kolding, den 11. december 2024

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Niels Larsen

Registreret revisor

mne4043

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje og udleje fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -284.167, hvilket anses som forventet.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 9.976.039 og en egenkapital på kr. -65.961.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2024/2025

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og øge indtjeningen og derved reetablere egenkapitalen etc. note 1.

RESULTATOPGØRELSE

01.07.2023 - 30.06.2024

<u>NOTE</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Bruttofortjeneste	869.841	362.829
2 Personaleomkostninger	-731.652	0
Driftsresultat	138.189	362.829
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-106.214	-82.660
Øvrige finansielle omkostninger	-396.209	-157.804
Ordinært resultat før skat	-364.234	122.365
3 Skat af årets resultat	80.067	-26.920
ÅRETS RESULTAT	-284.167	95.445
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-284.167	95.445
DISPONERET I ALT	-284.167	95.445

BALANCE PR. 30.06.2024

AKTIVER

<u>NOTE</u>		<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
4	Grunde og bygninger	9.860.009	7.049.635
	Materielle anlægsaktiver i alt	9.860.009	7.049.635
	Andre tilgodehavender	93.067	16.200
	Finansielle anlægsaktiver i alt	93.067	16.200
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	9.953.076	7.065.835
	Andre tilgodehavender	9.900	9.900
	Udskudt skatteaktiv	13.063	9.863
5	Tilgodehavender i alt	22.963	19.763
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	22.963	19.763
	AKTIVER I ALT	9.976.039	7.085.598

BALANCE PR. 30.06.2024**PASSIVER**

<u>NOTE</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Selskabskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-105.961	178.206
EGENKAPITAL I ALT	-65.961	218.206
Prioritetsgæld	3.711.072	2.273.730
Selskabsskat	0	26.593
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.711.072	2.300.323
Prioritetsgæld	125.662	79.075
Kreditinstitutter	1.198.703	1.184.573
Anden gæld	4.970.313	3.287.021
Periodeafgrænsningsposter	36.250	16.400
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	6.330.928	4.567.069
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	10.042.000	6.867.392
PASSIVER I ALT	9.976.039	7.085.598

EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 30.06.2024

	<u>Indevær- ende år</u>
Egenkapital	
Selskabskapital	
Saldo primo	40.000
Saldo ultimo	40.000
Overført resultat	
Saldo primo	178.206
Årets resultat	-284.167
Saldo ultimo	-105.961
Egenkapital ultimo	-65.961

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
1 Usikkerhed om going concern		
Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og der kan som følge heraf være usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen forventer, at kunne opnå fremtidige positive driftsresultater og derved reetablere egenkapitalen, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	651.294	0
Andre omkostninger til social sikring	80.358	0
Personaleomkostninger i alt	731.652	0
 Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1,0	0,0
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-76.867	26.593
Årets ændring i udskudt skat	-3.200	327
Skat af årets resultat i alt	-80.067	26.920
4 Grunde og bygninger		
Kostpris pr. 01.07.2023	7.049.635	4.106.438
Tilgang 2023/2024	2.810.374	2.943.197
Kostpris pr. 30.06.2024	9.860.009	7.049.635
 Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2024	9.860.009	7.049.635

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
5 Langfristet tilgodehavender		
De langfristede tilgodehavender forfalder således:		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	16.200	16.200
Afdrag, der forfalder indenfor 5 år	76.867	0
Heraf kortfristet del	0	0
Langfristet tilgodehavender i alt	93.067	16.200

6 Langfristede gældsforpligtelser		
Den langfristede gæld forfalder således:		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	3.291.450	1.929.288
Afdrag, der forfalder indenfor 5 år	545.284	450.110
Heraf kortfristet del	-125.662	-79.075
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.711.072	2.300.323

- 7 Sikkerheder og pantsætninger**
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter på kr. 3.836.735 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 9.860.009. Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er der givet pant i grunde og bygninger med ejerpantebrev på nom. 1.000.000.

8 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Eventualaktiver

Ingen

Eventualforpligtelser

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

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

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger administrationsomkostninger m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Der er ikke afskrevet på ejendomme i 2023/2024 da ejendommene har været under renovering i hele perioden. Ejendom nr. 1, 2 og 3 er stort set færdigrenoveret på statusdagen.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Bygninger: 50 år Restværdi kr. 533.994

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 33.100 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender er tilgodehavende selskabsskat i koncernen, som forfalder senere end 12 måneder samt deposita, der måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gæld til realkreditinstitut

Gæld til realkreditinstitutter måles til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende måles gæld til realkreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved brug af den effektive rente på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.