
Swed-Mark A/S

Marienlystvej 57, 7800 Skive

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 10 09 21 24

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 17/11 2016

Dennis Mikkelsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Swed-Mark A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 17. november 2016

Direktion

John Mikkelsen

Bestyrelse

Ryan Pilgaard Poulsen
formand

John Mikkelsen

Kari Pilgaard Havemann

Dennis Mikkelsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Swed-Mark A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Swed-Mark A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, den 17. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Niels Villadsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Swed-Mark A/S
Marienlystvej 57
7800 Skive

Telefon: 96145814
Telefax: 96145815
E-mail: info@swed-mark.dk
Hjemmeside: www.swedmark.dk

CVR-nr.: 10 09 21 24
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemstedskommune: Skive

Bestyrelse

Ryan Pilgaard Poulsen, formand
John Mikkelsen
Kari Pilgaard Havemann
Dennis Mikkelsen

Direktion

John Mikkelsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hjaltesvej 16
Postboks 1443
7500 Holstebro

Advokat

Advokathuset Funch & Nielsen P/S
Hjaltesvej 14
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Andelskassen Viborg
Gravene 22
8800 Viborg

Salling Bank
Frederiksgade 6
7800 Skive

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Swed-Mark A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er import og eksport.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 351.916, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 1.225.097.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.371.660 | 2.891.320 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.848.598 | -1.971.727 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -46.239 | -74.848 |
| Andre driftsomkostninger | | -21.766 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | 455.057 | 844.745 |
| Finansielle indtægter | | 1.472 | 5.529 |
| Resultat før skat | | 456.529 | 850.274 |
| Skat af årets resultat | 2 | -104.613 | -202.459 |
| Årets resultat | | 351.916 | 647.815 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| Foreslået udbytte | | 500.000 | 540.000 |
| Overført resultat | | -148.084 | 107.815 |
| | | 351.916 | 647.815 |

Balance 30. september

Aktiver

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 229.999 | 213.255 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | 229.999 | 213.255 |
| Andre tilgodehavender | | 18.400 | 18.400 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 18.400 | 18.400 |
| Anlægsaktiver | | 248.399 | 231.655 |
| Varebeholdninger | 4 | 1.899.913 | 1.553.377 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.501.750 | 1.789.343 |
| Andre tilgodehavender | | 113.964 | 50.803 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 2.400 |
| Tilgodehavender | | 1.615.714 | 1.842.546 |
| Likvide beholdninger | | 2.453.231 | 2.735.267 |
| Omsætningsaktiver | | 5.968.858 | 6.131.190 |
| Aktiver | | 6.217.257 | 6.362.845 |

Balance 30. september

Passiver

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|----------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 225.097 | 373.182 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 500.000 | 540.000 |
| Egenkapital | 5 | 1.225.097 | 1.413.182 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 3.678 | 2.998 |
| Hensatte forpligtelser | | 3.678 | 2.998 |
| Kreditinstitutter | | 6.664 | 22.110 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.540.933 | 1.546.809 |
| Selskabsskat | | 66.400 | 149.060 |
| Anden gæld | | 1.608.762 | 1.876.802 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 1.765.723 | 1.351.884 |
| Kortfristet gæld | | 4.988.482 | 4.946.665 |
| Gældsforpligtelser | | 4.988.482 | 4.946.665 |
| Passiver | | 6.217.257 | 6.362.845 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 6 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 7 | | |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|-------------------------|---|
| | DKK | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.714.384 | 1.831.736 |
| Pensioner | 110.001 | 113.395 |
| Andre omkostninger til social sikring | 24.213 | 26.596 |
| | <u>1.848.598</u> | <u>1.971.727</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 103.400 | 204.286 |
| Årets udskudte skat | 680 | -1.827 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 533 | 0 |
| | <u>104.613</u> | <u>202.459</u> |
| | | |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | | <u>DKK</u> |
| Kostpris 1. oktober | | 374.240 |
| Tilgang i årets løb | | 224.749 |
| Afgang i årets løb | | -255.420 |
| Kostpris 30. september | | <u>343.569</u> |
| | | |
| Ned- og afskrivninger 1. oktober | | 160.985 |
| Årets afskrivninger | | 46.239 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | | -93.654 |
| Ned- og afskrivninger 30. september | | <u>113.570</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | | <u>229.999</u> |
| | | |
| Afskrives over | | <u>5 år</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2015/16 | 2014/15 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 4 Varebeholdninger | | |
| Færdigvarer og handelsvarer | 430.903 | 435.520 |
| Forudbetaling for varer | 1.469.010 | 1.117.857 |
| | 1.899.913 | 1.553.377 |

5 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|----------------------------------|-----------------|-------------------|--|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. oktober | 500.000 | 373.181 | 540.000 | 1.413.181 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -540.000 | -540.000 |
| Årets resultat | 0 | -148.084 | 500.000 | 351.916 |
| Egenkapital 30. september | 500.000 | 225.097 | 500.000 | 1.225.097 |

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

| | 2015/16 | 2014/15 | 2013/14 | 2012/13 | 2011/12 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Selskabskapital 1. oktober | 500.000 | 500.000 | 510.000 | 510.000 | 510.000 |
| Kapitalforhøjelse | 0 | 0 | 160.000 | 0 | 0 |
| Kapitalnedsættelse | 0 | 0 | -170.000 | 0 | 0 |
| Selskabskapital 30. september | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 510.000 | 510.000 |

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

| | | |
|--|--------|--------|
| Huslejeforpligtelse, uopsigelighedsperiode 12 mdr. | 66.000 | 65.000 |
|--|--------|--------|

Noter til årsregnskabet

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

JM Holding, Skive ApS, Kirkevej 43, Skive

Ryan Poulsen Invest ApS, Sveavej 21, Holstebro

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Swed-Mark A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 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 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Regnskabspraksis

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter huslejedeposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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 samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.