

Svaneringen A/S

Hjemstedsadresse: Ndr. Strandvej 119, bygn. D, 3150 Hellebæk

CVR-nummer 30 50 33 84

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23/6-2016

Karsten Witt
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Svaneringen A/S Hellebæk Klædefabrik Ndr. Strandvej 221 3140 Ålgårde Hjemstedskommune: Helsingør
Bestyrelse	Anne Mette Svane Witt, formand Karsten Witt Louie Oscar Svane Witt
Direktion	Karsten Witt
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Jyske Bank
Stiftelsesdato	16. april 2007
Regnskabsår	1. januar til 31. december

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2015	2014	2013	2012	2011
Bruttofortjeneste	961	701	(130)	135	86
Resultat af primær drift	106	35	(133)	117	(294)
Finansielle poster, netto	(105)	(114)	(47)	(42)	(48)
Resultat før skat	1	(80)	(180)	75	(342)
Årets resultat	1	(80)	(180)	75	(432)
Anlægsaktiver	202	440	-	3	7
Omsætningsaktiver	1.027	994	531	645	491
Aktiver i alt	1.229	1.434	531	648	498
Aktiekapital	500	500	500	500	500
Egenkapital	(745)	(746)	(517)	(338)	(412)
Langfristet gæld	67	133	-	-	-
Kortfristet gæld	1.907	2.047	1.048	986	910
Passiver i alt	1.229	1.434	531	648	498
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	9	2	(25)	18	(59)
Likviditetsgrad	54	49	51	65	54
Soliditetsgrad	(61)	(52)	(97)	(52)	(83)
Forrentning af egenkapitalen	(0)	13	42	(20)	220
Antal medarbejdere	2	2	0	0	0
Forklaring af nøgletal					
Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver				
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld				
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver				
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital				

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er rengøringsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes ikke som tilfredsstillende og har ikke været i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

Ledelsen forventer, at den tabte aktiekapital kan reetableres ved fremtidige driftsoverskud, og har endvidere tilkendegivet, at ledelsen i nødvendigt omfang vil tilføre selskabet midler fra den private formue. Af disse årsager er årsrapporten, trods den negative egenkapital, aflagt i overensstemmelse med principperne for fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for Svaneringen A/S for 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med den danske regnskabslovgivning.

Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ålsgårde, den 25. maj 2016

Direktion

Karsten Witt

Bestyrelse

Anne Mette Svane Witt
formand

Karsten Witt

Louie Oscar Svane Witt

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Svaneringen A/S:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Svaneringen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation. En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af anvendt regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring

Supplerende oplysninger

Uden at tage forbehold, skal vi oplyse, at selskabet har tabt sin kapital. Ledelsen har uanset dette aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering, og henviser i øvrigt til ledelsesberetningens afsnit "Udvikling i regnskabsåret", samt årsregnskabets note 1.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi skal oplyse, at selskabet i strid med kildeskatteloven ikke har foretaget korrekt indberetninger af løn, A-skat og AM-bidrag til SKAT. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Helsingør, den 23. juni 2016
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Svaneringen A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter franchiseafgifter og salg af franchisekoncepter og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab Witt & Svane Holding ApS der fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede franchiserettigheder samt goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Franchiserettigheder og goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til henholdsvis 5 år og 10 år.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris reduceret med restværdi (scrapværdi).

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8	år
---	-------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita, der måles til kostpris.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Witt & Svane Holding ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skatteforpligtelser og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

 Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	961.034	700.982
2 Personaleomkostninger	575.186	596.413
3 Af- og nedskrivninger	197.444	69.778
Andre driftsomkostninger	82.763	0
Resultat af primær drift	105.641	34.791
4 Finansielle omkostninger	104.690	114.423
Resultat før skat	951	-79.632
5 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	951	-79.632
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	951	-79.632
Disponeret	951	-79.632

Balance 31. december

Aktiver

Note	2015	2014
Erhvervede patenter, rettigheder mv.	0	150.000
Goodwill	0	0
7 Immaterielle anlægsaktiver	0	150.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	201.920	249.364
7 Materielle anlægsaktiver	201.920	249.364
Deposita	0	40.940
8 Finansielle anlægsaktiver	0	40.940
Anlægsaktiver	201.920	440.304
Varebeholdninger	76.500	60.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	462.749	447.702
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	487.415	477.665
Periodeafgrænsningsposter	0	8.716
Tilgodehavender	950.164	934.083
Omsætningsaktiver	1.026.664	994.083
Aktiver i alt	1.228.584	1.434.387

Balance 31. december

Passiver

Note	2015	2014
Aktiekapital	500.000	500.000
Overført resultat	-1.244.861	-1.245.812
Foreslået udbytte	0	0
9 Egenkapital	-744.861	-745.812
10 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	66.677	133.347
Langfristet gæld	66.677	133.347
10 Kortfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	389.869	768.613
Leverandører af varer og tjenesteydelser	439.459	381.240
Gæld til selskabsdeltager	101.943	134.251
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0
Anden gæld	975.497	762.748
Kortfristet gæld	1.906.768	2.046.852
Gæld i alt	1.973.445	2.180.199
Passiver i alt	1.228.584	1.434.387
11 Ejerforhold		
12 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

1 Ledelsens bemærkninger

Selskabets resultat vurderes ikke som tilfredsstillende og har ikke været i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

Ledelsen forventer, at den tabte aktiekapital kan reetableres ved fremtidige driftsoverskud, og har endvidere tilkendegivet, at ledelsen i nødvendigt omfang vil tilføre selskabet midler fra den private formue. Af disse årsager er årsrapporten, trods den negative egenkapital, aflagt i overensstemmelse med principperne for fortsat drift.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2 Personaleomkostninger		
Gager	567.529	599.616
Andre omkostninger til social sikring mv.	7.657	6.420
Lønrefusioner	0	-9.623
	<u>575.186</u>	<u>596.413</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
3 Af- og nedskrivninger		
Diftsmidler og inventar	47.444	69.778
Franchiserettigheder	150.000	0
	<u>197.444</u>	<u>69.778</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	<u>104.690</u>	<u>114.423</u>
	<u>104.690</u>	<u>114.423</u>

Noter til årsrapporten

	2015	2014
5	Selskabsskat	
	0	0
	0	0
	0	0
6	Immaterielle anlægsaktiver	
	Franchise- rettigheder	Goodwill
	150.000	1.144.000
	0	0
	0	0
	150.000	1.144.000
	0	1.144.000
	150.000	0
	0	0
	150.000	1.144.000
	0	0

 Noter til årsrapporten

7 Materielle anlægsaktiver

	<u>Driftsmidler og inventar</u>
Anskaffelsespris 1. januar	715.684
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsespris 31. december	<u>715.684</u>
Afskrivninger 1. januar	466.320
Årets afskrivninger	47.444
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december	<u>513.764</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>201.920</u>

8 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Anskaffelsespris 1. januar	40.940
Årets tilgang	0
Årets afgang	40.940
Anskaffelsespris 31. december	<u>0</u>
Afskrivninger 1. januar	0
Årets afskrivninger	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

9 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. januar	500.000	-1.245.812	0
Overført kapital	0	0	0
Årets resultat	0	951	0
Egenkapital 31. december	<u>500.000</u>	<u>-1.244.861</u>	<u>0</u>

Aktiekapitalen består af 500 aktier af kr. 1.000.

10 Kreditinstitutter i øvrigt

Forfald efter 5 år	0	0
Forfald 1-5 år	66.677	133.347
Forfald inden 1 år	389.869	768.613
	<u>456.546</u>	<u>901.960</u>

11 Ejerforhold

Følgende aktionærer ejer mere end 5% af aktiekapitalen eller har mere end 5% af stemmerettighederne:

Witt & Svane Holding ApS, Nordre Strandvej 221, 3140 Ålsgårde

12 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Witt & Svane Holding ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere samt for selskabsskatter fra og med indkomståret 2013.