

Årsrapport for 2017/18

01.07.17 - 30.06.18

(11. regnskabsår)

Susanne Schjerner Studio ApS

Sankt Jørgens Alle 5, st. th.
1615 København V

CVR-nr. 30 59 86 60

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. november 2018.

Dirigent: _____
Susanne Schjerner

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|-----------|
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 8 |
| Balance 30. juni | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Susanne Schjerning Studio ApS for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 5. oktober 2018.

Direktion

Susanne Schjerning

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Susanne Schjerner Studio ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Susanne Schjerner Studio ApS for regnskabsåret 1. juli – 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Kgs. Lyngby, den 5. oktober 2018

Complet Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 30077288

Glennie Holm Christensen
Registreret Revisor
Medlem af FSR – Danske revisorer
MNE26873

Selskabsoplysninger

Selskabet

Susanne Schjerning Studio ApS
Sankt Jørgens Alle 5, st. th.
1615 København V

CVR-nr.: 30 59 86 60
Stiftet: 1. januar 2007
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Susanne Schjerning

Revisor

Complet Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Ørholmvej 59
2800 Kgs. Lyngby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at designe og producere kunsthåndværk og dermed beslægtet erhverv.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af kapitalen. Ledelsen er overbevist om at kapitalen kan reetableres ved egenfinansiering.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat i de kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Susanne Schjerner Studio ApS for 2017/18 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

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 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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet S. Schjerning Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender hos modervirksomhed

Måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

Tilgodehavende hos modervirksomhed omfatter tilgodehavende som følge af sambeskatningen.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til modervirksomhed omfatter beløb som følge af sambeskatningen.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|--|------|-----------------|----------------|
| | | kr. | tkr. |
| Bruttofortjeneste | | -20.455 | 31 |
| Personaleomkostninger | 1 | 2.394 | 0 |
| Ordinært resultat før finansielle poster | | -22.849 | 31 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 4.882 | 0 |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | | 11.339 | 6 |
| Andre finansielle omkostninger | | 2.586 | 2 |
| Resultat før skat | | -31.892 | 23 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 5 |
| Årets resultat | | -31.892 | 18 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført fra tidligere år | | -363.688 | -382 |
| Årets resultat | | -31.892 | 18 |
| Til disposition | | -395.580 | -364 |
| Overført til næste år | | -395.580 | -364 |
| Disponeret i alt | | -395.580 | -364 |

Balance 30. juni

| | Note | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|---|------|----------------|----------------|
| | | kr. | tkr. |
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Deposita | | 44.577 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>44.577</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>44.577</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Varebeholdninger | | | |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | | 39.582 | 0 |
| Varebeholdninger i alt | | <u>39.582</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 5 |
| Andre tilgodehavender | | 244.823 | 245 |
| Tilgodehavender i alt | | <u>244.823</u> | <u>250</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>4.575</u> | <u>57</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>288.979</u> | <u>308</u> |
| Aktiver i alt | | <u>333.557</u> | <u>308</u> |

Balance 30. juni

| | Note | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|--|------|-----------------|----------------|
| | | kr. | tkr. |
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125 |
| Overført resultat | | -395.580 | -364 |
| Egenkapital i alt | | -270.580 | -239 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Selskabsskat | | 0 | 5 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 2 | 0 | 5 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Kreditinstitutter i øvrigt | | 1.345 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 6.000 | 6 |
| Anden gæld | | 596.792 | 535 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 604.136 | 541 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 604.136 | 546 |
| Passiver i alt | | 333.557 | 308 |
| Eventualposter m.v. | 3 | | |

Noter til årsrapporten

| 1 | Personaleomkostninger | 2017/18 | 2016/17 |
|----------|------------------------------------|----------------|----------------|
| | | kr. | tkr. |
| | Andre udgifter til social sikring | 2.394 | 0 |
| | Personaleomkostninger i alt | 2.394 | 0 |

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 0, sidste år 0.

2 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

3 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet/erne for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.