

Schilder and Brown ApS

Strøybergsvej 64, 9000 Aalborg

CVR-nr. 32 26 01 52

Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. februar 2018.

Morten Schilder
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Schilder and Brown ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 15. februar 2018

Direktion

Morten Schilder

Bestyrelse

Morten Schilder

Mogens Durup Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Schilder and Brown ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Schilder and Brown ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 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.

Aalborg, den 15. februar 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Peter Fjeldgaard

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 35424

Selskabsoplysninger

Selskabet	Schilder and Brown ApS Strøybergsvej 64 9000 Aalborg
	Telefon: 20845340
	Hjemmeside: www.schilderandbrown.com
	E-mail: morten@schilderandbrown.com
	CVR-nr.: 32 26 01 52
	Stiftet: 11. juni 2009
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Morten Schilder Mogens Durup Nielsen
Direktion	Morten Schilder
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Bankforbindelse	Nykredit Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er at drive handelsvirksomhed indenfor beklædning.

Usikkerhed ved indregning eller måling

I forbindelse med indregning og måling af immaterielle anlægsaktiver knytter der sig en vis usikkerhed til værdiansættelsen af de indregnede udviklingsprojekter, på i alt 81 tkr. Projektet blev afsluttet i 2015, og afskrives over 3 år. Ledelsen forventer at projektet vil bidrage til den fremtidige indtjening i selskabet, og vurderer derfor at værdiansættelsen af udviklingsprojektet er forsvarligt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet befinder sig i en kapitaltabssituation, og har væsentlig negativ egenkapital. Ledelsen vurderer dog, at selskabet har tilstrækkelig likviditet, samt at en fremtidig positiv drift er tilstrækkeligt til at fortsætte driften de kommende år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Bruttofortjeneste	200.504	712
3 Personaleomkostninger	-9.558	-249
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-162.400	-162
Resultat før finansielle poster	28.546	301
4 Øvrige finansielle omkostninger	-27.793	-35
Årets resultat	753	266
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	753	266
Disponeret i alt	753	266

Balance 30. september

Aktiver	2017	2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	80.844	243
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>80.844</u>	<u>243</u>
Deposita	17.843	18
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>17.843</u>	<u>18</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>98.687</u>	<u>261</u>
Omsætningsaktiver		
Forudbetalinger for varer	235.450	0
Varebeholdninger i alt	<u>235.450</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	100
Andre tilgodehavender	186.348	186
Tilgodehavender i alt	<u>186.348</u>	<u>286</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>421.798</u>	<u>286</u>
Aktiver i alt	<u>520.485</u>	<u>547</u>

Balance 30. september

Passiver	2017	2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	205.275	205
Overført resultat	-1.209.636	-1.210
Egenkapital i alt	-1.004.361	-1.005
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	760.501	566
Leverandører af varer og tjenesteydelser	111.900	0
Gæld til associerede virksomheder	52.250	52
Anden gæld	600.195	771
Periodeafgrænsningsposter	0	163
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.524.846</u>	<u>1.552</u>
Gældsforpligtelser i alt	1.524.846	1.552
Passiver i alt	520.485	547

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet befinder sig i en kapitaltabssituation, og har væsentlig negativ egenkapital. Ledelsen vurderer dog, at selskabet har tilstrækkelig likviditet, samt at en fremtidig positiv drift er tilstrækkeligt til at fortsætte driften de kommende år.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

I forbindelse med indregning og måling af immaterielle anlægsaktiver knytter der sig en vis usikkerhed til værdiansættelsen af de indregnede udviklingsprojekter, på i alt 81 tkr. Projektet blev afsluttet i 2015, og afskrives over 3 år. Ledelsen forventer at projektet vil bidrage til den fremtidige indtjening i selskabet, og vurderer derfor at værdiansættelsen af udviklingsprojektet er forsvarligt.

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	394	243
Andre omkostninger til social sikring	0	1
Personaleomkostninger i øvrigt	9.164	5
	<u>9.558</u>	<u>249</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>
 4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	27.793	35
	<u>27.793</u>	<u>35</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Schilder and Brown ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Rettelse af fejl

I forbindelse med udarbejdelse af årsrapporten for 2016/17 har selskabets ledelse konstateret fejl i vareforbruget for 2015/16.

Fejlen, som betragtes som væsentlig, er indregnet direkte på egenkapitalen primo 2016/2017 og sammenligningstallene for 2015 er tilpasset.

Fejlen påvirker sidste års resultat positivt med t.kr. 186. Samtidig er balancesummen øget med t.kr. 186.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

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, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3 år og overstiger ikke 20 år. For det pågældende aktiv er der en afskrivningsperiode på 3 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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. 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.