

SCHERNING KØBENHAVN APS
KOMPAGNISTRÆDE 8, ST. TV., 1208 KØBENHAVN K
ÅRSRAPPORT
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 23. november 2015

Mette Scherning

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 30. juni	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	SCHERNING KØBENHAVN ApS Kompagnistræde 8, st. tv. 1208 København K
	CVR-nr.: 32 26 78 07 Stiftet: 22. juni 2009 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar - 30. juni
Direktion	Mette Scherning
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 30. juni 2015 for SCHERNING KØBENHAVN ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. oktober 2015

Direktion

Mette Scherning

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i SCHERNING KØBENHAVN ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SCHERNING KØBENHAVN ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2015, der omfatter 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. 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

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

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

København, den 13. oktober 2015

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Dan Bøæk Malmstrøm
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter design og salg af design samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for SCHERNING KØBENHAVN ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Sammenligningstal

Sammenligningstallene i resultatopgørelsen kan ikke sammenholdes med indeværende år, da sidste år udgør en periode på 12 måneder og regnskabsåret i året er forkortet med en omlægningsperiode på 6 måneder.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 30. JUNI

	Note	2015 kr.	2014 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		638.673	552.889
Personaleomkostninger.....	1	-512.478	-554.542
Af- og nedskrivninger.....		-26.142	-26.142
DRIFTSRESULTAT		100.053	-27.795
Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder.....		175.571	0
Andre finansielle indtægter.....		10	0
Andre finansielle omkostninger.....		-139	-60
RESULTAT FØR SKAT.....		275.495	-27.855
Skat af årets resultat.....	2	-22.274	1.535
ÅRETS RESULTAT		253.221	-26.320
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		253.221	-26.320
I ALT.....		253.221	-26.320

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill.....		111.078	124.963
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	111.078	124.963
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		36.772	49.029
Materielle anlægsaktiver.....	4	36.772	49.029
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		0	329.660
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		57.572	0
Finansielle anlægsaktiver.....	5	57.572	329.660
ANLÆGSAKTIVER.....		205.422	503.652
Råvarer og hjælpematerialer.....		209.400	149.820
Varebeholdninger.....		209.400	149.820
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		173.878	264.480
Udskudt skatteaktiv.....		2.728	25.001
Andre tilgodehavender.....		0	1.767
Tilgodehavender.....		176.606	291.248
Likvider.....		166.498	124.334
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		552.504	565.402
AKTIVER.....		757.926	1.069.054
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		477.503	224.282
EGENKAPITAL.....	6	602.503	349.282
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		30.313	128.305
Anden gæld.....		125.110	591.467
Kortfristede gældsforpligtelser.....		155.423	719.772
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		155.423	719.772
PASSIVER.....		757.926	1.069.054

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	472.861	430.859	
Pensioner.....	34.040	117.805	
Omkostninger til social sikring.....	904	0	
Andre personaleomkostninger.....	4.673	5.878	
	512.478	554.542	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	22.274	-1.536	
	22.274	-1.536	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2015.....		138.848	
Kostpris 30. juni 2015.....		138.848	
Afskrivninger 1. januar 2015.....		13.885	
Årets afskrivninger.....		13.885	
Afskrivninger 30. juni 2015.....		27.770	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015.....		111.078	
Materielle anlægsaktiver			4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2015.....		61.286	
Kostpris 30. juni 2015.....		61.286	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....		12.257	
Årets afskrivninger.....		12.257	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2015.....		24.514	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015.....		36.772	

NOTER

	Note
Finansielle anlægsaktiver	5

	Kapitalandele i associerede virksomheder	Lejededpositum og andre tilgodehavender
Kostpris 1. januar 2015.....	329.660	0
Tilgang.....	0	57.572
Afgang.....	-329.660	0
Kostpris 30. juni 2015.....	0	57.572
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015.....	0	57.572

Egenkapital	6
--------------------	----------

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	125.000	224.282	349.282
Forslag til årets resultatdisponering.....		253.221	253.221
Egenkapital 30. juni 2015.....	125.000	477.503	602.503