

## Schwarmat & Mulvad ApS

Jagtvej 59 B, 1. th.  
2200 København N

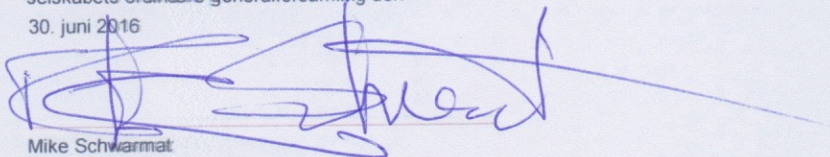
CVR.nr.: 32 30 91 19

### ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
30. juni 2016



Mike Schwarmat  
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Selskabets hovedaktivitet	5.
<b>Arsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	10.
Balance pr. 31/12 2015	11.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Schwarmat & Mulvad ApS  
Jagtvej 59 B, 1. th.  
2200 København N

CVR.nr.: 32 30 91 19

Hjemstedskommune: København

E-mail: schwarmat@hotmail.com

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 29/1 2014

### Direktion

Mike Erik Schwarmat

## Ledelsespåtegning

Direktionen har ~~dags dato~~ behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

Schwarmat & Mulvad 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. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

### Revisorbistand

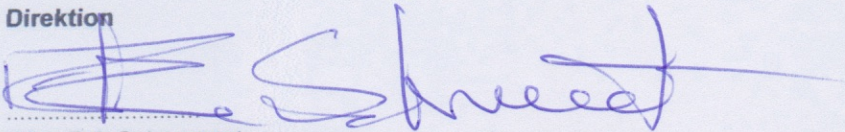
Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Capworks ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 29. juni 2016

Direktion



Mike Erik Schwarmat

## Selskabets hovedaktivitet

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive detailhandel

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport 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.

### 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 virksomheder.

### Finansielle poster

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

### Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, er uden for virksomhedens kontrol, og som forventes ikke at være af tilbagevendende karakter.

### 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Sambeskatning

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

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter **anskaffelsesprisen**, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter **anskaffelsesprisen** samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar

3 år

### Finansielle anlægsaktiver

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

Deposita indregnes til kostpris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.



## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Selskabsskat

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 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 værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 %.

### Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag modervirksomhed eller skyldigt sambeskatningsbidrag modervirksomhed.

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>-29.027</b>	<b>166.022</b>
1 Personalemkostninger	-68.983	-91.301
Af- og nedskrivninger	-14.999	-12.200
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-113.009</b>	<b>62.521</b>
Finansielle omkostninger	-12.279	-12.064
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-125.288</b>	<b>50.457</b>
Ekstraordinære omkostninger	-740	0
<b>EKSTRAORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-126.028</b>	<b>50.457</b>
2 Skat af årets resultat	27.091	-12.740
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-98.937</b>	<b>37.717</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-98.937	37.717
<b>I ALT</b>	<b>-98.937</b>	<b>37.717</b>

**Balance pr. 31/12 2015**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.801	32.800
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>17.801</b>	<b>32.800</b>
Huslejedepositum m/moms	-840	-841
Huslejedepositum u/moms	5.950	24.600
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.110</b>	<b>23.759</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>22.911</b>	<b>56.559</b>
Varebeholdninger	250.000	250.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>250.000</b>	<b>250.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	-62	5.146
2 Udskudte skatteaktiver	27.091	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>27.029</b>	<b>5.146</b>
Likvide beholdninger	10.240	16.944
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>287.269</b>	<b>272.090</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>310.180</b>	<b>328.649</b>

**Balance pr. 31/12 2015**  
**Passiver**

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
3	Virksomhedskapital	50.000	50.000
4	Overført resultat	-61.220	37.717
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>-11.220</b>	<b>87.717</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	194.557	162.868
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	40.002	38.855
2	Selskabsskat	12.740	12.740
	Anden gæld	74.101	26.469
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>321.400</b>	<b>240.932</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>321.400</b>	<b>240.932</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>310.180</b>	<b>328.649</b>

## NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Note 1 - Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	62.170	84.800
Pensionsbidrag	1.890	2.160
Andre omkostninger til social sikring	4.923	3.263
Øvrige personaleomkostninger	0	1.078
	<u>68.983</u>	<u>91.301</u>
<b>Note 2 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	12.740
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-27.091	0
	<u>-27.091</u>	<u>12.740</u>
<b>Skyldig skat for året</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Betalt ordinær acontoskat	0	0
Restskat	0	0
<b>Skyldig skat for dette år i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Selskabsskatter inkl. tidligere år</b>		
Skyldige selskabsskatter tidligere år	-12.740	-12.740
<b>Skyldige selskabsskatter i alt</b>	<u>-12.740</u>	<u>-12.740</u>

Årets beregnede skattebæring inklusive korrektion for skattetillæg/  
 skattegodtgørelse mv. under sambeskatning, samt skatteværdi af evt. underskud  
 overført mellem selskaberne (0 kr.) indregnes i Årsrapporten som  
 tilgodehavende sambeskatningsbidrag i skattenoten ovenfor.

**Note 3 - Selskabskapital**

Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
--	---------------	---------------

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 100.

## NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	37.717	0
Årets resultat	<u>-98.937</u>	<u>37.717</u>
	<u>-61.220</u>	<u>37.717</u>