

# ØSTERGAARD & SCHWENN ApS

Isafjordsgade 1  
2300 København S

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

28/02/2017

Jakob Schwenn  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** ØSTERGAARD & SCHWENN ApS  
Isafjordsgade 1  
2300 København S  
  
Telefonnummer: 32114020  
  
CVR-nr: 32650023  
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

# Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2015/16.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

**at**

årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat

**at** årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

**at** den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år,

bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28/02/2017

## Direktion

Jakob Schwenn

Michael Verenskjold Østergaard

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles på generalforsamlingen til, at årsrapporten for 2016/17 ikke skal revideres.

Betingelserne for at undlade revision anses for opfyldt.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været detailhandel indenfor optik.

## Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. 154.866.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

## Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.  
**REGNSKABSGRUNDLAG**

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## **Omregning af fremmed valuta**

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

## **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Indtægts- og omkostningskriterium**

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug", og "andre eksterne omkostninger".

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

**Personaleomkostninger**

Omfatter alle lønmæssige relationer omkring personalet.

**Selskabsskat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og regulering af udskudt skat.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Indretning lejede lokaler afskrives lineært over restlejeperioden. Er der ingen fast lejeperiode afskriv lineært over 10 år.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar værdiansættes til anskaffelsessum med fradrag af afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger på forskellen mellem anskaffelsessummen og scrapværdien, baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Der foretages nedskrivning på ukurante, herunder langsomt omsættelige varer.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser er, efter vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

Andre tilgodehavender er, efter vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

**Aktiveret skat**

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

**Gæld**

Gæld optages til den amortiserede restgæld på balancedagen.

# Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.079.811</b>	<b>731.039</b>
Personaleomkostninger .....	1	-849.373	-852.978
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-642	-45.654
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>229.796</b>	<b>-167.593</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-25.264	-36.052
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>204.532</b>	<b>-203.645</b>
Skat af årets resultat .....	3	-49.666	40.897
<b>Årets resultat .....</b>		<b>154.866</b>	<b>-162.748</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		154.866	-162.748
<b>I alt .....</b>		<b>154.866</b>	<b>-162.748</b>



# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		37.858	0
Indretning af lejede lokaler .....			0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>37.858</b>	<b>0</b>
Andre tilgodehavender .....		73.362	71.225
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>73.362</b>	<b>71.225</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>111.220</b>	<b>71.225</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		472.058	407.397
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>472.058</b>	<b>407.397</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		161.968	145.449
Udsudte skatteaktiver .....		3.851	43.199
Tilgodehavende skat .....		27.000	0
Andre tilgodehavender .....		10.816	3.623
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>203.635</b>	<b>192.271</b>
Likvide beholdninger .....		182.212	163.068
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>857.905</b>	<b>762.736</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>969.125</b>	<b>833.961</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		362.785	207.920
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>487.785</b>	<b>332.920</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		52.874	6.177
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		54.500	38.650
Skyldig selskabsskat .....		10.318	26.698
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		363.648	429.516
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>481.340</b>	<b>501.041</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>481.340</b>	<b>501.041</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>969.125</b>	<b>833.961</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	837756	837840
Pensionsbidrag	6732	6480
Andre omkostninger til social sikring	4885	8658
	<u>849373</u>	<u>852978</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Indretning lejede lokaler	0	27158
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	642	18496
	<u>642</u>	<u>45654</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	10318	0
Ændring af udskudt skat	39348	-42847
Regulering vedrørende tidligere år	0	1950
	<u>49666</u>	<u>-40897</u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	294102	198435
Tilgang	0	38500
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>294102</b>	<b>236935</b>
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-294102	-198435
Årets afskrivning	-27158	-642
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-294102</b>	<b>-199077</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>37858</b>

#### 5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125000	0	207919	0	
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	
Årets resultat	0	0	154866	0	
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125000</b>	<b>0</b>	<b>362785</b>	<b>0</b>	<b>487785</b>

#### 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautionsforpligtelser pr. balancedagen.

Selskabet har ikke garantistillelser af nogen art.

Selskabet har ikke ved regnskabsårets udløb kontraktlignende forpligtelser, udover huslejekontrakt.

#### 7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat aktiver.

