

# ØSTERGAARD & SCHWENN ApS

Isafjordsgade 1  
2300 København S

Årsrapport  
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**14/03/2019**

---

**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: 01/10/2017 - 30/09/2018

# Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2017/18.

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.

Det indstilles på generalforsamlingen til, at årsrapporten for 2018/19 ikke skal revideres.

Betingelserne for at undlade revision anses for opfyldt.

København, den 14/03/2019

## Direktion

Jakob Skipper Schwenn

Michael Verenskjold Østergaard

# 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. 87.676.

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.  
**REGNSKABSRUNDLAG**

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**

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. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.173.138</b>	<b>994.663</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.040.388	-952.152
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-7.700	-7.700
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>125.050</b>	<b>34.811</b>
Andre finansielle indtægter .....		1.134	88
Øvrige finansielle omkostninger .....		-12.883	-20.352
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>113.301</b>	<b>14.547</b>
Skat af årets resultat .....	3	-25.625	-4.827
<b>Årets resultat .....</b>		<b>87.676</b>	<b>9.720</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		87.676	9.720
<b>I alt .....</b>		<b>87.676</b>	<b>9.720</b>



# Balance 30. september 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		22.458	30.158
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>22.458</b>	<b>30.158</b>
Andre tilgodehavender .....		75.563	75.563
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>75.563</b>	<b>75.563</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>98.021</b>	<b>105.721</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		506.208	394.347
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>506.208</b>	<b>394.347</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		505.119	299.268
Udskudte skatteaktiver .....		1.911	2.500
Tilgodehavende skat .....		13.206	13.206
Andre tilgodehavender .....		15.132	8.399
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>535.368</b>	<b>323.373</b>
Likvide beholdninger .....		2.131	59.863
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.043.707</b>	<b>777.583</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.141.728</b>	<b>883.304</b>

# Balance 30. september 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....	5	125.000	125.000
Overført resultat .....		460.181	372.505
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>585.181</b>	<b>497.505</b>
Gæld til banker .....		13.621	
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		28.501	29.400
Skyldig selskabsskat .....		28.718	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		485.707	356.399
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>556.547</b>	<b>385.799</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>556.547</b>	<b>385.799</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.141.728</b>	<b>883.304</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017/18</b>	<b>20156/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	1007728	937728
Pensionsbidrag	26816	6816
Andre omkostninger til social sikring	5844	7608
	<b>1040388</b>	<b>952152</b>

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

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7700	642
	<b>7700</b>	<b>642</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	25036	3476
Ændring af udskudt skat	589	1351
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>25625</b>	<b>4827</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Indretning lejede lokaler kr.</b>	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	294102	236935
Tilgang	0	0
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	-206777
Årets afskrivning	0	-7700
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-294102</b>	<b>-214477</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>22458</b>

#### 5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 250 aktier a 500 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:

Stiftelse d. 8/12-2009 kr. 125.000

#### 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.

**8. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

	<b>2017/18</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	2