

Michael Vejgaard Hansen

Carsten Johnsen

Poul Wisniewski

Erik Munk

S.W. ApS

Frederiksborgvej 193

4000 Roskilde

(CVR.nr. 34 57 63 27)

Årsrapport

for perioden

1. januar - 31. december 2015

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, d. 20/5-2016

Dirigent:

Søren Winge



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

| | |
|--|---|
| Ledespåtegning..... | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... | 3 |
| Selskabsoplysninger..... | 4 |

Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015

| | |
|-------------------------------|-------|
| Anvendt regnskabspraksis..... | 5 - 6 |
| Resultatopgørelse..... | 7 |
| Balance..... | 8 - 9 |
| Noter..... | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for S.W. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er ledelsens opfattelse, at betingelserne i Årsregnskabslovens § 135 er opfyldt, hvorfor der er truffet beslutning om, at årsregnskabet ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 11. maj 2016

Direktion

Søren Winge

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i S.W. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for S.W. ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

Roskilde, den 11. maj 2016

ERIK MUNK
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Ringstedvej 71, 4000 Roskilde

Erik Munk
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

S.W. ApS
Frederiksborgvej 193
4000 Roskilde

Cvr-nr.: 34 57 63 27
Stiftet: 10. maj 2012
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2015

Direktion

Søren Winge

Revisor

Erik Munk, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Ringstedvej 71
4000 Roskilde

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for S.W. ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

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.

Selskabet har valgt at sammendrage posten andre eksterne udgifter til posten bruttofortjeneste.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres som nettoomsætningen med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger samt tillæg af andre driftsindtægter.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter omkostninger til administration m.v..

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der afskrives ikke på forudbetalinger på materielle anlægsaktiver.

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og - omkostninger.

Omsætningsaktiver

Øvrige tilgodehavender

Øvrige tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Forpligtelser

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

For indeværende år er anvendt en skattesats for aktuel skat på 23,5 %, og for udskudt skat 22 %.

Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2015

| Note | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|----------------|-----------------|
| | | <i>1.000 kr</i> |
| Bruttofortjeneste | -5.625 | -6 |
| Resultat af primær drift | -5.625 | -6 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder..... | 17.436 | 16 |
| Resultat før skat | -23.061 | -22 |
| Skat af årets resultat..... | 5.522 | 5 |
| Årets resultat | -17.539 | -17 |
| | | |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overført til næste år..... | -17.539 | -17 |
| Disponeret i alt | -17.539 | -17 |

Balance pr. 31. december 2015

| Note | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|------------------|-----------------|
| <u>Aktiver</u> | | <i>1.000 kr</i> |
| Anlægsaktiver: | | |
| Materielle anlægsaktiver: | | |
| Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver..... | 1.766.805 | 1.767 |
| Anlægsaktiver i alt | 1.766.805 | 1.767 |
| Omsætningsaktiver: | | |
| Tilgodehavender: | | |
| Tilgodehavende selskabsskat..... | 5.522 | 5 |
| Likvide beholdninger: | | |
| Likvide beholdninger..... | 78.730 | 79 |
| Omsætningsaktiver i alt | 84.252 | 84 |
| Aktiver i alt | 1.851.057 | 1.851 |

Balance pr. 31. december 2015

| Note | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|------------------|-----------------|
| <u>Passiver</u> | | <i>1.000 kr</i> |
| Egenkapital: | | |
| 3 Virksomhedskapital..... | 80.000 | 80 |
| 3 Overført overskud eller underskud..... | -66.276 | -49 |
| Egenkapital i alt | 13.724 | 31 |
| Gældsforpligtelser (kort- og langfristede): | | |
| <i>Kortfristede:</i> | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder..... | 589.848 | 572 |
| Anden gæld..... | 1.247.485 | 1.248 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | 0 | 0 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.837.333 | 1.820 |
| Passiver i alt | 1.851.057 | 1.851 |
| 4 Eventualposter m.v. | | |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 1 Hovedaktiviteter | | |
| 2 Usikkerhed ved måling/ indregning | | |

Noter til årsrapporten

Note 1 - Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at investere i fast ejendom.

Note 2 - Usikkerhed ved måling/ indregning

Selskabet har andel i et igangværende byggeprojekt på St. Lucia. Det er ledelsens opfattelse at det aktiverede beløb vedr. forudbetaling kr. 1.766.805 er et korrekt udtryk for værdien.

Da projektet endnu ikke er tilendebragt, er der en naturlig usikkerhed i beløbet.

Note 3 - Egenkapital

| | <u>1/1-2015</u> | <u>Til- / afgang</u> | Forslag til resultat- fordeling | <u>31/12-2015</u> |
|-------------------------------------|-----------------|----------------------|---------------------------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital..... | 80.000 | 0 | | 80.000 |
| Overført overskud eller underskud.. | -48.737 | 0 | -17.539 | -66.276 |
| | 31.263 | 0 | -17.539 | 13.724 |

Note 4 - Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning med øvrige selskaber under Kiak ApS.

I forbindelse med sambeskatningen hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter, kildeskatter på udbytter og renter under sambeskatningen fra og med 1. juli 2012.

Note 5 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.