

**Schormand ApS**  
**CVR-nr. 35032908**  
**Smedievej 205**  
**3400 Hillerød**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.01.2017

**Dirigent**

---

Navn: Claus Bendixen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.06.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Schormand ApS  
Smedievej 205  
3400 Hillerød

CVR-nr.: 35032908

Hjemsted: Hillerød

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

### **Direktion**

Claus Bendixen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Schormand ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 11.01.2017

### Direktion

Claus Bendixen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i Schormand ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Schormand ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og bliver dermed omfattet af reglerne i selskabslovens § 119.

Selskabet har undladt at opbevare regnskabsmaterialet for indeværende år grundet indbrud, hvilket er i strid med lovgivningen om opbevaring af regnskabsmateriale, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 11.01.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Martin Juul Møller  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er design, produktion, salg og markedsføring af modetøj, livsstils- og sportsprodukter samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er tale om et selskab i udviklingsfasen som derved har en økonomisk udvikling som forventet.

Selskabet har ved regnskabsårets udløb en negativ egenkapital, som forventes reableret via selskabets drift og en kapitalforhøjelse inden for det kommende regnskabsår.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er d. 26.09.2016 foretaget en kapitalforhøjelse, hvor der kontant er indbetalt 48.123 kr. til kurs 6.234,03, hvilket reetablere egenkapitalen.

Der er d. 16.09.2016 foretaget en kapitalforhøjelse ved gældskonvertering, hvor der er betalt 12.030 kr. til kurs 6.234,42. Det er således 750 t.kr. i ansvarlig lånekapital der er konverteret til egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.



## Anvendt regnskabspraksis

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra leverandørgæld samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Schormand Holding ApS som administrationselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder.

Udviklingsprojekter vedrørende design og varemærke, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende design og varemærke, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
---	------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>21.188</b>	<b>75.923</b>
Personaleomkostninger		(1.176.367)	(142.783)
Af- og nedskrivninger		<u>(127.416)</u>	<u>(121.917)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(1.282.595)</b>	<b>(188.777)</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		8.755	0
Andre finansielle indtægter		0	252
Andre finansielle omkostninger		<u>(363.852)</u>	<u>(99.554)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(1.637.692)</b>	<b>(288.079)</b>
Skat af ordinært resultat		<u>0</u>	<u>58.219</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(1.637.692)</u></b>	<b><u>(229.860)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(1.637.692)</u>	<u>(229.860)</u>
		<b><u>(1.637.692)</u></b>	<b><u>(229.860)</u></b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	121.916
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	1	<b>0</b>	<b>121.916</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		43.683	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<b>43.683</b>	<b>0</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		50.000	0
Andre tilgodehavender		99.388	0
Udskudt skat		109.183	109.183
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>258.571</b>	<b>109.183</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>302.254</b>	<b>231.099</b>
Råvarer og hjælpematerialer		313.805	0
Fremstillede varer og handelsvarer		1.404.672	896.770
Forudbetalinger for varer		0	369.182
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.718.477</b>	<b>1.265.952</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		52.451	69.439
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		777.159	0
Periodeafgrænsningsposter		0	64.705
<b>Tilgodehavender</b>		<b>829.610</b>	<b>134.144</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>254.743</b>	<b>2.336.708</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.802.830</b>	<b>3.736.804</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.105.084</b>	<b>3.967.903</b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		84.212	84.212
Overført overskud eller underskud		<u>(1.793.739)</u>	<u>(156.047)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(1.709.527)</u></b>	<b><u>(71.835)</u></b>
Ansvarlig lånekapital		750.000	0
Bankgæld		138.216	346.410
Anden gæld	3	<u>2.636.822</u>	<u>2.423.010</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>4</b>	<b><u>3.525.038</u></b>	<b><u>2.769.420</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	600.000	240.000
Ansvarlig lånekapital		0	750.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		204.239	77.068
Anden gæld		<u>485.334</u>	<u>203.250</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.289.573</u></b>	<b><u>1.270.318</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.814.611</u></b>	<b><u>4.039.738</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>3.105.084</u></b>	<b><u>3.967.903</u></b>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	84.212	(156.047)	(71.835)
Årets resultat	0	(1.637.692)	(1.637.692)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>84.212</b>	<b>(1.793.739)</b>	<b>(1.709.527)</b>

## Noter

	<b>Færdiggjorte udviklings- projekter kr.</b>
<b>1. Immaterielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	<u>365.750</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>365.750</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	(243.834)
Årets afskrivninger	<u>(121.916)</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>(365.750)</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>0</b></u>
	<b>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</b>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>	
Tilgange	<u>49.183</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>49.183</b></u>
Årets afskrivninger	<u>(5.500)</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>(5.500)</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>43.683</b></u>

### 3. Anden gæld

Der er i slutningen af sidste regnskabsår etableret et lån hos Vækstfonden. Lånet er afdragsfrit indtil 01.10.2016 og afvikles herefter indtil 01.04.2022.



## Noter

	<b>Forfald inden 12 måneder 2014/15 kr.</b>	<b>Forfald inden 12 måneder 2015/16 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år 2015/16 kr.</b>
<b>4. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Ansvarlig lånekapital	0	0	750.000	N/A
Bankgæld	240.000	240.000	138.216	0
Anden gæld	0	360.000	2.636.822	720.000
	<b>240.000</b>	<b>600.000</b>	<b>3.525.038</b>	<b>720.000</b>

## 5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Schormand Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 01.07.2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

## 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet virksomhedspant på 1.000.000 kr. til sikkerhed for selskabets mellemværende med Jyske Bank samt 1.500.000 kr. til sikkerhed for selskabets lån i Vækstfonden. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer, varelager, eventuelle biler, driftsinventar, goodwill samt varemærke og tilsvarende immaterielle rettigheder.

## 7. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Schormand Holding ApS, Hillerød ejer alle anparter i virksomheden og har dermed bestemmende indflydelse på denne.