

Schledermann ApS

Østerbrogade 56D, 2100 København Ø

CVR-nr. 36 55 00 90

Årsrapport

1. august 2016 - 31. juli 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. september 2017.

Sebastian Rosborg Schledermann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. august 2016 - 31. juli 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2016 - 31. juli 2017 for Schledermann ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2016 - 31. juli 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 15. september 2017

Direktion

Sebastian Rosborg Schledermann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Schledermann ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Schledermann ApS for regnskabsåret 1. august 2016 - 31. juli 2017 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 revisorerets 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.

København, den 15. september 2017

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Carsten Ingemann Johansen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Schledermann ApS Østerbrogade 56D 2100 København Ø
	CVR-nr.: 36 55 00 90
	Regnskabsår: 1. august - 31. juli
Direktion	Sebastian Rosborg Schledermann
Revisor	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Modervirksomhed	Schledermann Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er handelsvirksomhed, herunder videresalg af mærkevarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.245 t.kr. mod 1.628 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 541 t.kr. mod -297 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder som kan påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Schledermann ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Schledermann ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/8 2016 - 31/7 2017	19/2 2015 - 31/7 2016
Bruttofortjeneste	2.244.643	1.628.299
1 Personaleomkostninger	-1.458.837	-1.297.078
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-37.822	-25.234
Driftsresultat	747.984	305.987
Andre finansielle indtægter	45.397	4.282
Øvrige finansielle omkostninger	-72.056	-662.595
Resultat før skat	721.325	-352.326
2 Skat af årets resultat	-179.897	55.000
Årets resultat	541.428	-297.326
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	541.428	0
Disponeret fra overført resultat	0	-297.326
Disponeret i alt	541.428	-297.326

Balance 31. juli

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.720	28.028
4 Indretning af lejede lokaler	86.721	113.235
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>103.441</u>	<u>141.263</u>
Andre tilgodehavender	74.088	118.747
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>74.088</u>	<u>118.747</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>177.529</u>	<u>260.010</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	127.386	734.327
Varebeholdninger i alt	<u>127.386</u>	<u>734.327</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.705.001	1.042.990
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	13.602	7.295
Udskudte skatteaktiver	0	55.000
Andre tilgodehavender	851.027	310.310
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	109.821
Periodeafgrænsningsposter	291.097	51.322
Tilgodehavender i alt	<u>2.860.727</u>	<u>1.576.738</u>
Likvide beholdninger	99.268	573.532
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.087.381</u>	<u>2.884.597</u>
Aktiver i alt	<u>3.264.910</u>	<u>3.144.607</u>

Balance 31. juli

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	50.000	50.000
6 Overført resultat	244.102	-297.326
Egenkapital i alt	<u>294.102</u>	<u>-247.326</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.059	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.059</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	400.766	374.512
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.417.339	2.959.146
Selskabsskat	123.838	0
Anden gæld	27.806	58.275
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.969.749</u>	<u>3.391.933</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.969.749</u>	<u>3.391.933</u>
Passiver i alt	<u>3.264.910</u>	<u>3.144.607</u>

7 Eventualposter

Noter

	1/8 2016 - 31/7 2017	19/2 2015 - 31/7 2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.449.352	1.290.672
Andre omkostninger til social sikring	9.372	6.406
Personaleomkostninger i øvrigt	113	0
	1.458.837	1.297.078
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 3	 2
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	123.838	0
Årets regulering af udskudt skat	56.059	-55.000
	179.897	-55.000
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. august 2016	33.925	0
Tilgang i årets løb	0	33.925
Kostpris 31. juli 2017	33.925	33.925
 Af- og nedskrivninger 1. august 2016	 -5.897	 0
Årets afskrivninger	-11.308	-5.897
Af- og nedskrivninger 31. juli 2017	-17.205	-5.897
 Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2017	 16.720	 28.028

Noter

	<u>31/7 2017</u>	<u>31/7 2016</u>
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. august 2016	132.572	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>132.572</u>
Kostpris 31. juli 2017	<u>132.572</u>	<u>132.572</u>
Af- og nedskrivninger 1. august 2016	-19.337	0
Årets afskrivninger	<u>-26.514</u>	<u>-19.337</u>
Af- og nedskrivninger 31. juli 2017	<u>-45.851</u>	<u>-19.337</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2017	<u>86.721</u>	<u>113.235</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. august 2016	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. august 2016	-297.326	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>541.428</u>	<u>-297.326</u>
	<u>244.102</u>	<u>-297.326</u>
7. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Leasingforpligtelser:		
Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 104 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 20 måneder og en samlet restleasingydelse på 174 t.kr.		
Lejeforpligtelser:		
Selskabet har indgået en huslejeaftale med en samlet lejeforpligtelse på 105 t.kr.		

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Schledermann Holding ApS, CVR-nr. 36549653 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 21 t.kr.