

Schledermann ApS

Mikkel Bryggers Gade 1, 1460 København K

CVR-nr. 36 55 00 90

Årsrapport

1. august 2017 - 31. juli 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. oktober 2018.

Sebastian Rosborg Schledermann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. august 2017 - 31. juli 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2017 - 31. juli 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2017 - 31. juli 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 18. oktober 2018

Direktion

Sebastian Rosborg Schledermann

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Schledermann ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Schledermann ApS for regnskabsåret 1. august 2017 - 31. juli 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2017 - 31. juli 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 18. oktober 2018

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Carsten Ingemann Johansen
statsautoriseret revisor
mne32071

Selskabsoplysninger

Selskabet	Schledermann ApS Mikkel Bryggers Gade 1 1460 København K
	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 3.371 t.kr. mod 2.290 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 898 t.kr. mod 541 t.kr. sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb ikke 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 indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste 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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Afskrivningsperioden er 3 år.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 salgskomkostninger 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 nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 1. august - 31. juli

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	3.370.681	2.290.040
1 Personaleomkostninger	-1.918.342	-1.458.837
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-182.878	-37.822
Driftsresultat	1.269.461	793.381
Øvrige finansielle omkostninger	-86.680	-72.056
Resultat før skat	1.182.781	721.325
2 Skat af årets resultat	-284.352	-179.897
Årets resultat	898.429	541.428
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	898.429	541.428
Disponeret i alt	898.429	541.428

Balance 31. juli

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
3 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	290.113	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>290.113</u>	<u>0</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.412	16.720
5 Indretning af lejede lokaler	60.207	86.721
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>65.619</u>	<u>103.441</u>
Andre tilgodehavender	190.180	74.088
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>190.180</u>	<u>74.088</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>545.912</u>	<u>177.529</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.461.711	127.386
Varebeholdninger i alt	<u>1.461.711</u>	<u>127.386</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.146.950	1.705.001
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	13.602
Andre tilgodehavender	696.217	851.027
Periodeafgrænsningsposter	0	291.097
Tilgodehavender i alt	<u>5.843.167</u>	<u>2.860.727</u>
Likvide beholdninger	351.102	99.268
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.655.980</u>	<u>3.087.381</u>
Aktiver i alt	<u>8.201.892</u>	<u>3.264.910</u>

Balance 31. juli

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	50.000	50.000
7	Overført resultat	1.142.531	244.102
	Egenkapital i alt	<u>1.192.531</u>	<u>294.102</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	63.453	1.059
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>63.453</u>	<u>1.059</u>
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	221.958	123.838
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>221.958</u>	<u>123.838</u>
	Gæld til pengeinstitutter	816.122	400.766
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.484.971	2.417.339
	Gæld til tilknyttede virksomheder	51.907	0
	Anden gæld	2.370.950	27.806
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.723.950</u>	<u>2.845.911</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>6.945.908</u>	<u>2.969.749</u>
	Passiver i alt	<u>8.201.892</u>	<u>3.264.910</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
9 Eventualposter			

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.906.698	1.449.352
Andre omkostninger til social sikring	11.644	9.372
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>113</u>
	<u>1.918.342</u>	<u>1.458.837</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>3</u>	 <u>3</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	221.958	123.838
Årets regulering af udskudt skat	<u>62.394</u>	<u>56.059</u>
	<u>284.352</u>	<u>179.897</u>
	 <u>31/7 2018</u>	 <u>31/7 2017</u>
3. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris 1. august 2017	0	0
Tilgang i årets løb	<u>435.169</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. juli 2018	<u>435.169</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	<u>-145.056</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. juli 2018	<u>-145.056</u>	<u>0</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2018	 <u>290.113</u>	 <u>0</u>

Noter

	<u>31/7 2018</u>	<u>31/7 2017</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. august 2017	33.925	33.925
Kostpris 31. juli 2018	33.925	33.925
Af- og nedskrivninger 1. august 2017	-17.205	-5.897
Årets afskrivninger	-11.308	-11.308
Af- og nedskrivninger 31. juli 2018	-28.513	-17.205
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2018	5.412	16.720
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. august 2017	132.572	132.572
Kostpris 31. juli 2018	132.572	132.572
Af- og nedskrivninger 1. august 2017	-45.851	-19.337
Årets afskrivninger	-26.514	-26.514
Af- og nedskrivninger 31. juli 2018	-72.365	-45.851
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2018	60.207	86.721
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. august 2017	50.000	50.000
	50.000	50.000
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. august 2017	244.102	-297.326
Årets overførte overskud eller underskud	898.429	541.428
	1.142.531	244.102

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 749 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	1.462 t.kr.
------------------	-------------

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 104 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 8 måneder og en samlet restleasingydelse på 70 t.kr.

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejeaftaler med en samlet lejeforpligtelse på 188 t.kr.

Sambeskatning

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

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabet.