



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

CVR 15 91 56 41

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Swanhouse ApS

Norddyssen 76 A, 1441 København K

CVR-nr. 37 10 95 68

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

4. maj 2018

Karina Vanessa Selandia
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Swanhouse ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 11. april 2018

Direktion


Karina Vanessa Selandia


Thorben Victor Nielsen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Swanhouse ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Swanhouse ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

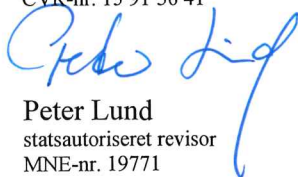
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 11. april 2018

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41



Peter Lund
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 19771



Selskabsoplysninger

Selskabet

Swanhouse ApS
Norddyssen 76 A
1441 København K

CVR-nr.: 37 10 95 68
Stiftet: 25. september 2015
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
2. regnskabsår

Direktion

Karina Vanessa Selandia
Thorben Victor Nielsen

Revisor

Christensen Kjærulff
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Store Kongensgade 68
1264 København K

Modervirksomhed

Swanhouse Holding ApS



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive en café.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold fremgår af efterfølgende resultatopgørelse og balance. Ledelsen anser resultatet for ikke tilfredsstillende.

Selskabet har i opstartsfasen haft problemer med lejemålet, herunder fugtproblemer. Selskabet har derfor ikke kunnet drive virksomhed. Selskabet er startet med café-drift i februar 2017 og forventer i løbet af 1-2 år ved egen indtjening at have reetableret egenkapitalen.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, der vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



Resultatopgørelse

Note	1/1 2017 - 31/12 2017	25/9 2015 - 31/12 2016
Bruttofortjeneste	367.839	-103.480
2 Personaleomkostninger	-420.065	-90.086
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-23.452	-2.590
Driftsresultat	-75.678	-196.156
Andre finansielle indtægter	363	88
4 Øvrige finansielle omkostninger	-1.711	-1.943
Resultat før skat	-77.026	-198.011
3 Skat af årets resultat	-46.113	43.369
Årets resultat	-123.139	-154.642
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-123.139	-154.642
Disponeret i alt	-123.139	-154.642



Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>79.691</u>	<u>75.498</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>79.691</u>	<u>75.498</u>
7	Deposita	<u>76.771</u>	<u>47.857</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>76.771</u>	<u>47.857</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>156.462</u>	<u>123.355</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	5.750
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	14.366	3.453
	Udskudte skatteaktiver	0	43.369
	Andre tilgodehavender	<u>399</u>	<u>49.180</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>14.765</u>	<u>101.752</u>
	Likvide beholdninger	<u>127.614</u>	<u>29.754</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>142.379</u>	<u>131.506</u>
	Aktiver i alt	<u>298.841</u>	<u>254.861</u>



Balance 31. december

Passiver		
Note	2017	2016
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	50.000	50.000
9 Overført resultat	-277.781	-154.642
Egenkapital i alt	-227.781	-104.642
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	2.744	0
Hensatte forpligtelser i alt	2.744	0
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.628	5.188
Anden gæld	519.250	354.315
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	523.878	359.503
Gældsforpligtelser i alt	523.878	359.503
Passiver i alt	298.841	254.861

1 Usikkerhed om going concern

10 Eventualposter



Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Selskabets ledelse vil drøfte selskabets økonomiske stilling på den ordinære generalforsamling. Det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen vil blive retableret gennem normal drift de kommende år.

	1/1 2017 - 31/12 2017	25/9 2015 - 31/12 2016
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	407.289	77.351
Andre omkostninger til social sikring	7.005	1.946
Personaleomkostninger i øvrigt	5.771	10.789
	<u>420.065</u>	<u>90.086</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	46.113	-43.369
	<u>46.113</u>	<u>-43.369</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.711	1.943
	<u>1.711</u>	<u>1.943</u>



Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2017	78.088	0
Tilgang i årets løb	<u>27.645</u>	<u>78.088</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>105.733</u>	<u>78.088</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-2.590	0
Årets afskrivninger	<u>-23.452</u>	<u>-2.590</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-26.042</u>	<u>-2.590</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>79.691</u>	<u>75.498</u>
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2017	62.658	0
Tilgang i årets løb	<u>4.185</u>	<u>62.658</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>66.843</u>	<u>62.658</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-2.384	0
Årets afskrivninger	<u>-13.340</u>	<u>-2.384</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-15.724</u>	<u>-2.384</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>51.119</u>	<u>60.274</u>
7. Deposita		
Kostpris 1. januar 2017	47.857	0
Tilgang i årets løb	<u>28.914</u>	<u>47.857</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>76.771</u>	<u>47.857</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>76.771</u>	<u>47.857</u>
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>



Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	-154.642	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-123.139</u>	<u>-154.642</u>
	<u>-277.781</u>	<u>-154.642</u>

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejeforpligtelse med en gennemsnitlig årlig ydelse på 52 t.kr. Lejeforpligtelsen har en restløbetid på 18 måneder og en samlet restlejeforpligtelse på 79 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Swanhouse Holding ApS, CVR-nr. 37107166 som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Swanhouse 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler

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.



Anvendt regnskabspraksis

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. 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.

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.



Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (dekklarationstidspunktet).

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 Swanhouse ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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.

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 nettorealisationsværdi.

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.