

# **SWB Group ApS**

Willemoesgade 31, kl d  
2100 København Ø

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**06/07/2018**

---

**Davut Erol Aytakin**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

SWB Group ApS  
Willemoesgade 31, kl d  
2100 København Ø

e-mailadresse: Mikael Aagaard <mikael.aagaard@gmail.com>

CVR-nr: 37150630

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

# Ledespåtegning

## Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1-2017 - 31/12 2017. Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler. Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 6. juli 2018

### Direktion

Mikael Aagaard Davut  
Erol Aytakin Bestyrelse

### Bestyrelse

Mette Ortmann Hansen  
Søren Bidstrup  
Allan Robert Hess-Larsen  
Davut Erol Aytakin  
Mikael Aagaard

København, den 06/07/2018

### Direktion

Mikael Aagaard

Davut Erol Aytakin

### Bestyrelse

Mikael Aagaard

Davut Erol Aytakin

Allan Robert Hess-Larsen

Søren Bidstrup

Mette Ortmann Hansen

# Ledelsesberetning

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at erhverve og drive restaurationsvirksomhed og vinbarer samt virksomhed, der efter ledelsens skøn er forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets resultat anses for tilfredsstillende. For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning.

Der er ikke indtruffet hændelser efter regnskabsårets afslutning, der påvirker regnskabet.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.  
Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition. Andre eksterne omkostninger Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

### Skat

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. Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger.

Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier. Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til

genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. 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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagede, identificerbare aktiver og forpligtelser. Afskrivningsperioden på goodwill udgør 10 år, idet det forventes at den økonomiske levetid for den anskaffede goodwill vil udgøre denne tidsperiode. Dette begrundes i naturen af det overtagne lejemål samt forventningerne for virksomhedens drift i lejemålet. De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill 10 år

**Materielle anlægsaktiver** De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier. Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. 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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning. Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Brugstid Restværdi af kostpris Ombygning af lejede lokaler 5 år 0 % Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar 3 år 10 %

**Varebeholdninger** Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Udskudt skatteaktiv** Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %. Selskabsskat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 indværende år er anvendt en skattesats på 22 %. Gældsforpligtelser Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.





# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>627.513</b>	<b>-105.903</b>
Personaleomkostninger .....		289.014	-117.650
Lønninger .....			-113.425
Pensioner .....			0
Andre omkostninger til social sikring .....			-4.225
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....			-64.931
Andre driftsomkostninger .....		-1.000.445	
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-83.918</b>	<b>-288.484</b>
Andre finansielle omkostninger .....		-455	-49
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-84.373</b>	<b>-288.533</b>
Skat af årets resultat .....		0	63.477
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-84.373</b>	<b>-225.056</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-84.373	-225.056
<b>I alt .....</b>		<b>-84.373</b>	<b>-225.056</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
Goodwill .....		157.500	157.500
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>157.500</b>	<b>157.500</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		8.862	8.862
Indretning af lejede lokaler .....		112.500	112.500
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>121.362</b>	<b>121.362</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>278.862</b>	<b>278.862</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		139.670	151.648
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>139.670</b>	<b>151.648</b>
Andre tilgodehavender .....		102.615	118.576
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>102.615</b>	<b>118.576</b>
Likvide beholdninger .....		59.821	27.518
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>302.106</b>	<b>297.742</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>580.968</b>	<b>576.604</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		-309.429	-225.056
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-259.429</b>	<b>-175.056</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		40.400	141.215
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		100.625	11.073
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		699.372	599.372
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>840.397</b>	<b>751.660</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>840.397</b>	<b>751.660</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>580.968</b>	<b>576.604</b>

# Noter

## **1. Oplysning om eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

## **2. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.