



# Schonnor og Dyrberg ApS

Hartmannsvej 19  
7500 Holstebro  
CVR-nr. 39 55 78 78

## Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 31. maj 2019

---

Jon Schnoor  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 7. maj - 31. december 2018	5
Balance pr. 31. december 2018	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 7. maj - 31. december 2018 for Schonnor og Dyrberg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7. maj - 31. december 2018.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 31. maj 2019

### Direktion

Jon Schnoor  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Schonnor og Dyrberg ApS  
Hartmannsvej 19  
7500 Holstebro

CVR-nr.: 39 55 78 78

Regnskabsperiode: 7. maj - 31. december 2018

Hjemsted: Holstebro

### Direktion

Jon Schnoor, direktør

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål består i at udføre restauration, investeringer og anden hermed beslægtet virksomhed.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 288.141, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 238.141.

## **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 7. maj - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-14.114</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-223.527</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-237.641</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-17.667</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-255.308</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>-22.442</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-277.750</b>
Skat af årets resultat		<u>-10.391</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-288.141</u></u></b>
Overført resultat		<u>-288.141</u>
		<b><u><u>-288.141</u></u></b>

## Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		45.833
Indretning af lejede lokaler		<u>248.500</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u><b>294.333</b></u>
Deposita		<u>138.490</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>138.490</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>432.823</b></u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>80.000</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>80.000</b></u>
Andre tilgodehavender		22.375
Periodeafgrænsningsposter		<u>41.542</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>63.917</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>166.094</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>310.011</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>742.834</b></u></u>

## Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		<u>-288.141</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<u><b>-238.141</b></u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>10.391</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>10.391</b></u>
Banker		610.613
Leverandører af varer og tjenesteydelser		77.800
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		221.076
Anden gæld		<u>61.095</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>970.584</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>970.584</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>742.834</b></u></u>
Eventualposter mv.	5	



## Noter

	2018	
	kr.	
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	194.697	
Andre omkostninger til social sikring	1.609	
Andre personaleomkostninger	27.221	
	<u>223.527</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	22.442	
	<u>22.442</u>	
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 7. maj 2018	0	0
Tilgang i årets løb	50.000	262.000
Kostpris 31. december 2018	<u>50.000</u>	<u>262.000</u>
Af- og nedskrivninger 7. maj 2018	0	0
Årets afskrivninger	4.167	13.500
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>4.167</u>	<u>13.500</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<u>45.833</u>	<u>248.500</u>

## Noter

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 7. maj 2018	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-288.141	-288.141
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>50.000</b>	<b>-288.141</b>	<b>-238.141</b>

### 5 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller eventualforpligtelser pr. 31.12.18.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Schonnor og Dyrberg ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2018 er selskabets første regnskabsperiode.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

# Anvendt regnskabspraksis

## **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## **Andre eksterne omkostninger**

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

## **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## **Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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 poster direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

## Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler

5-10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er 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 indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Selskabsskat og udskudt skat

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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.