

**Schormand ApS**  
**CVR-nr. 35032908**

**Årsrapport 2013/2014**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.01.2015

**Dirigent**

---

Navn: Claus Bendixen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013/2014	8
Balance pr. 30.06.2014	9
Egenkapitalopgørelse for 2013/2014	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Schormand ApS  
Smedievej 205  
3400 Hillerød

CVR-nr.: 35032908

Hjemsted: Registreret i Hillerød

Regnskabsår: 30.01.2013 - 30.06.2014

### **Direktion**

Claus Bendixen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 30.01.2013 - 30.06.2014 for Schormand ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 30.01.2013 - 30.06.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 07.01.2015

### Direktion

Claus Bendixen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Schormand ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Schormand ApS for regnskabsåret 30.01.2013 - 30.06.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30.01.2013 - 30.06.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores påtegning henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet vedrørende going concern, som beskriver selskabets evne til at fortsætte driften.

#### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

##### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke indsendt indeværende årsrapport til Erhvervsstyrelsen indenfor den i årsregnskabsloven fastsatte frist på 5 måneder, ledelsen kan derfor drages til ansvar herfor.

Selskabet har endvidere tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og bliver dermed omfattet af reglerne i selskabslovens § 119.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

København, den 07.01.2015

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Martin Juul Møller  
statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Da dette regnskab er selskabets først aflagte regnskab, omfatter regnskabsperiode 17 måneder.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter pensioner, øvrige personaleomkostninger mv. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra leverandørgæld samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Schormand Holding ApS som administrationsselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder.

Udviklingsprojekter vedrørende design og varemærke, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende

## Anvendt regnskabspraksis

design og varemærke, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2013/2014**

	<u>Note</u>	<u>2013/2014</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		822.182
Vareforbrug		(247.491)
Andre eksterne omkostninger		<u>(419.572)</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>155.119</b>
Personaleomkostninger		(161.483)
Af- og nedskrivninger		<u>(121.917)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(128.281)</b>
Andre finansielle indtægter		609
Andre finansielle omkostninger		<u>(95.267)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(222.939)</b>
Skat af ordinært resultat	2	<u>50.964</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(171.975)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>(171.975)</u>
		<b><u>(171.975)</u></b>

**Balance pr. 30.06.2014**

	<u>Note</u>	<u>2013/2014</u> <u>kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		243.833
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	3	<u>243.833</u>
Udskudt skat		50.964
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>50.964</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>294.797</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.054.075
<b>Varebeholdninger</b>		<u>1.054.075</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		30.000
Periodeafgrænsningsposter		22.500
<b>Tilgodehavender</b>		<u>52.500</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>1.106.575</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>1.401.372</u></u>

**Balance pr. 30.06.2014**

	<u>Note</u>	<u>2013/2014</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(171.975)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(91.975)</u></b>
Bankgæld		<u>541.165</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>541.165</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		240.000
Bankgæld		431.914
Leverandører af varer og tjenesteydelser		249.539
Anden gæld		<u>30.729</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>952.182</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.493.347</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>1.401.372</u></u></b>
Going concern	1	
Eventualforpligtelser	4	
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	5	
Hovedaktivitet	6	

**Egenkapitalopgørelse for 2013/2014**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	0	80.000
Årets resultat	0	(171.975)	(171.975)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>(171.975)</b>	<b>(91.975)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabet har efter regnskabsperiodens udløb indgået aftale med selskabets bank om, at banken vil finansiere selskabets drift frem til august 2015. Selskabet har ved regnskabsperiodens udløb en negativ egenkapital som forventes reetableret via selskabets drift indenfor en kortere årrække.

	<u>2013/2014</u> <u>kr.</u>
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>	
Ændring af udskudt skat	(50.964)
	<u>(50.964)</u>
	<b>Færdiggjorte udviklings- projekter kr.</b>
<b>3. Immaterielle anlægsaktiver</b>	
Tilgange	365.750
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>365.750</u>
Årets afskrivninger	(121.917)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>(121.917)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>243.833</u>

### 4. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Schormand Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

### 5. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Schormand Holding ApS, Hillerød ejer alle aktier i virksomheden og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

### 6. Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af design, produktion salg og markedsføring af modetøj.