

---

# *Samsøe & Samsøe Whole Sale ApS*

Ryesgade 19C, 2200 København N

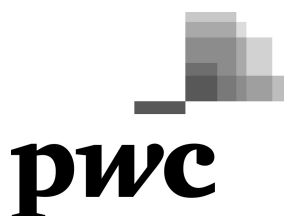
## Årsrapport for 2020

---

CVR-nr. 25 19 18 11

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling den  
29/4 2021

Peter Sextus Rasmussen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 8

Balance 31. december 9

Egenkapitalopgørelse 11

Noter til årsregnskabet 12

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Samsøe & Samsøe Whole Sale ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. april 2021

## Direktion

Peter Sextus Rasmussen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Samsø & Samsø Whole Sale ApS

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Samsø & Samsø Whole Sale ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Hellerup, den 29. april 2021

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Jacob F Christiansen  
statsautoriseret revisor  
mne18628

Jakob Thisted Binder  
statsautoriseret revisor  
mne42816

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Samsøe & Samsøe Whole Sale ApS  
Ryesgade 19C  
2200 København N

CVR-nr.: 25 19 18 11  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: København

**Direktion**

Peter Sextus Rasmussen

**Revision**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er handel med beklædning og tilbehør.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på DKK 26.783.800, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på DKK 65.745.076.

## Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Årets resultat er påvirket af den nuværende situation med Covid-19, især koncernens egen Retail har påvirket omsætningen og indtjeningen negativt.

Fokus på digitale løsninger er intensiveret, sammen med investeringer til udbygning af distributionen i udlandet, har dette øget omkostninger.

Investeringerne forventes at have en positiv effekt på de kommende års driftsresultater.

Set i lyset af den nuværende Covid-19 situation anser ledelsen årets resultat for tilfredsstillende og på linje med det forventede, både for såvel omsætning som indtjening.

## Anvendelse af finansielle instrumenter

### Driftsrisici og finansielle risici

#### *Markedsrisici*

Det er koncernledelsens opfattelse at markedet står overfor et større fokus ifht til miljøpåvirkningen i industrien, ledelsen er opmærksom på dette og vil fortsætte deres fokus på minimering af miljøpåvirkningen.

#### *Valutarisici*

Import foregår fortrinsvis i EUR og USD. Koncernens låneoptagelse sker fortrinsvis i DKK. Der indgås som udgangspunkt valutasikring for største delen af den samlede import. En stigning i USD og EUR vil påvirke selskabets resultat i negativ retning.

#### *Renterisici*

Den rentebærende nettogæld, udgør et væsentligt beløb. En stigning i renten vil påvirke selskabets resultat i negativ retning. Der indgås ikke positioner til afdækning af renterisici.



# Ledelsesberetning

## Målsætninger og forventninger for det kommende år

Grundet Covid-19 situationen for selskabets ledelse suspenderet forventningerne til 2021, hvor man normalt ville forvente en positiv aktivitet- og resultatudvikling.

Selskabet vil i det kommende år fortsætte med at optimere forretningen i både indland og udland.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

## Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2020 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Begivenheder efter balancedagen

Konsekvenserne af Covid-19, hvor regeringerne verden over har taget beslutning om forsat at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien. Ledelsen anser konsekvenserne af Covid-19 som en begivenhed, der er fortsætter efter balancedagen 31. december 2020, og udgør derfor en ikke-regulerende begivenhed.

Koncernens butikker har dele af 2020 og i begyndelsen af 2021 været tvangslukkede pga. Covid-19. Der er som følge af nedlukningerne blevet søgt om kompensation under de statslige hjælpeordninger.

Den ændrede drift vil påvirke både koncernens omsætning og resultat i 2021 negativt i forhold til realiseret omsætning og resultat i 2019, hvor 2019 anvendes som referencepunkt ifht. til normal drift. Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at foretage en pålidelig opgørelse af effekten. Ledelsen vurderer at have et tilstrækkeligt likviditetsberedskab. Der henvises endvidere til note 1.

Herudover er der ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
<b>Nettoomsætning</b>		<b>395.249.492</b>	<b>459.457.986</b>
Andre driftsindtægter		2.623.100	142.355
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-217.435.091	-245.024.582
Andre eksterne omkostninger		-90.673.031	-102.536.664
<b>Bruttoresultat</b>		<b>89.764.470</b>	<b>112.039.095</b>
Personaleomkostninger	3	-45.547.712	-56.392.183
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-9.390.330	-9.636.619
Andre driftsomkostninger		-2.081.680	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>32.744.748</b>	<b>46.010.293</b>
Finansielle indtægter	4	3.983.142	5.980.146
Finansielle omkostninger	5	-2.299.270	-4.246.513
<b>Resultat før skat</b>		<b>34.428.620</b>	<b>47.743.926</b>
Skat af årets resultat	6	-7.644.820	-10.597.646
<b>Årets resultat</b>		<b>26.783.800</b>	<b>37.146.280</b>

# Balance 31. december

## Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Software		3.894.332	10.328.874
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	7	<b>3.894.332</b>	<b>10.328.874</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		478.646	1.023.268
Indretning af lejede lokaler		5.486.638	8.507.459
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	8	<b>5.965.284</b>	<b>9.530.727</b>
Deposita		2.815.673	2.516.026
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	9	<b>2.815.673</b>	<b>2.516.026</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>12.675.289</b>	<b>22.375.627</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>58.778.527</b>	<b>73.077.084</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.747.046	30.205.017
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		50.845.967	0
Andre tilgodehavender		3.568.687	4.579.265
Udskudt skatteaktiv	12	214.122	0
Periodeafgrænsningsposter	10	842.971	2.575.487
<b>Tilgodehavender</b>		<b>74.218.793</b>	<b>37.359.769</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.133.709</b>	<b>217.019</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>136.131.029</b>	<b>110.653.872</b>
<b>Aktiver</b>		<b>148.806.318</b>	<b>133.029.499</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for sikringstransaktioner		-2.515.860	0
Overført resultat		18.135.936	41.391.338
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.000.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b>65.745.076</b>	<b>41.516.338</b>
Hensættelse til udskudt skat	12	0	1.937.645
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>1.937.645</b>
Leasingforpligtelser		1.889.663	2.650.181
Anden gæld		7.412.245	2.775.074
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	13	<b>9.301.908</b>	<b>5.425.255</b>
Kreditinstitutter		730.992	0
Leasingforpligtelser	13	720.593	1.441.714
Leverandører af varer og tjenesteydelser		48.365.388	53.363.127
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.865.420	12.053.422
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder		9.075.929	10.104.464
Anden gæld	13	11.657.587	6.165.027
Periodeafgrænsningsposter	14	343.425	1.022.507
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>73.759.334</b>	<b>84.150.261</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>83.061.242</b>	<b>89.575.516</b>
<b>Passiver</b>		<b>148.806.318</b>	<b>133.029.499</b>
Usædvanlige forhold	1		
Særlige poster	2		
Resultatdisponering	11		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	15		
Nærtstående parter	16		
Anvendt regnskabspraksis	17		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for sikrings- transaktioner	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	39.202	41.352.136	0	41.516.338
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi primo	0	-39.202	0	0	-39.202
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi ultimo	0	-3.225.462	0	0	-3.225.462
Skat af sikringsinstrumenter ultimo	0	709.602	0	0	709.602
Årets resultat	0	0	-23.216.200	50.000.000	26.783.800
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>-2.515.860</b>	<b>18.135.936</b>	<b>50.000.000</b>	<b>65.745.076</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Usædvanlige forhold

Selskabets aktiviteter har i 2020 været væsentlig påvirket af de afledte effekter af Covid-19, herunder tvangslukningen af en række af koncernens butikker, hvorfor det generelle aktivitetsniveau har været lavere end forventet.

Som anført i note 2 har selskabet i 2020 samlet fået TDKK 2.623 i statslige kompensationsordninger.

	2020 DKK	2019 DKK
<b>2 Særlige poster</b>		
Statslige kompensationsordninger		
Beløbet er indregnet i andre driftsindtægter	2.623.100	0
	<b>2.623.100</b>	<b>0</b>

## 3 Personaleomkostninger

Lønninger	40.784.155	50.684.634
Pensioner	1.613.840	1.703.505
Andre omkostninger til social sikring	1.216.846	1.788.108
Andre personaleomkostninger	1.932.871	2.215.936
	<b>45.547.712</b>	<b>56.392.183</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>126</b>	<b>138</b>

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

## 4 Finansielle indtægter

Renteindtægter tilknyttede virksomheder	599.729	1.585.167
Andre finansielle indtægter	2.352.703	2.558.489
Vautakursgevinster	1.030.710	1.836.490
	<b>3.983.142</b>	<b>5.980.146</b>

## Noter til årsregnskabet

	2020	2019
	DKK	DKK
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	1.871.945	4.041.711
Andre finansielle omkostninger	427.325	204.802
	<b>2.299.270</b>	<b>4.246.513</b>
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	9.075.929	10.104.464
Årets udskudte skat	-2.140.711	493.182
	<b>6.935.218</b>	<b>10.597.646</b>
der fordeler sig således:		
Skat af årets resultat	7.644.820	10.597.646
Skat af egenkapitalbevægelser	-709.602	0
	<b>6.935.218</b>	<b>10.597.646</b>
<b>7 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		Software
		DKK
Kostpris 1. januar		23.654.403
Tilgang i årets løb		184.793
Afgang i årets løb		-5.908.601
Kostpris 31. december		17.930.595
Ned- og afskrivninger 1. januar		13.325.529
Årets afskrivninger		5.540.769
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		-4.830.035
Ned- og afskrivninger 31. december		14.036.263
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<b>3.894.332</b>

# Noter til årsregnskabet

## 8 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	4.783.115	22.865.631
Tilgang i årets løb	265.972	1.056.578
Afgang i årets løb	-2.239.320	-14.217.119
Kostpris 31. december	<u>2.809.767</u>	<u>9.705.090</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	3.759.847	14.358.172
Årets afskrivninger	738.140	3.111.421
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-2.166.866	-13.251.141
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>2.331.121</u>	<u>4.218.452</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>478.646</u></b>	<b><u>5.486.638</u></b>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>0</u>	<u>2.629.436</u>

## 9 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita DKK
Kostpris 1. januar	2.516.026
Tilgang i årets løb	313.177
Afgang i årets løb	-13.530
Kostpris 31. december	<u>2.815.673</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>2.815.673</u></b>

## 10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier og renter.



# Noter til årsregnskabet

	2020 DKK	2019 DKK
<b>11 Resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.000.000	0
Overført resultat	-23.216.200	37.146.280
	<b>26.783.800</b>	<b>37.146.280</b>
<b>12 Udskudt skatteaktiv</b>		
Udskudt skatteaktiv 1. januar	-1.937.645	-1.739.393
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	1.431.109	-493.182
Årets indregnede beløb på egenkapitalen	720.658	294.930
<b>Udskudt skatteaktiv 31. december</b>	<b>214.122</b>	<b>-1.937.645</b>
Immaterielle anlægsaktiver	856.753	2.272.352
Materielle anlægsaktiver	-361.273	-410.787
Sikringsinstrumenter	-709.602	11.057
Skattemæssigt underskud til fremførsel	0	65.023
Overført til udskudt skatteaktiv	214.122	0
	<b>0</b>	<b>1.937.645</b>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	214.122	0
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>214.122</b>	<b>0</b>

# Noter til årsregnskabet

## 13 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2020 DKK	2019 DKK
<b>Leasingforpligtelser</b>		
Mellem 1 og 5 år	1.889.663	2.650.181
Langfristet del	1.889.663	2.650.181
Inden for 1 år	720.593	1.441.714
	<b>2.610.256</b>	<b>4.091.895</b>
<b>Anden gæld</b>		
Mellem 1 og 5 år	7.412.245	2.775.074
Langfristet del	7.412.245	2.775.074
Øvrig kortfristet gæld	11.657.587	6.165.027
	<b>19.069.832</b>	<b>8.940.101</b>

## 14 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne forudbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## 15 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Pant og sikkerhedsstillelse

Der er afgivet virksomhedspant i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, lager af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, driftsmateriel og inventar, goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi) for nom. tkr. 11.000 til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter i selskabet samt for dets moderselskab Samsøe & Samsøe Holding A/S og dets søsterselskaber i Samsøe & Samsøe koncernen.

### Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med minimumshuslejeforpligtelser i uopsigelighedsperioden på tkr. 16.317.

# Noter til årsregnskabet

## 15 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

### Andre eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med P & P Holdings A/S som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

Selskabet kautionerer for dets moderselskab samt de øvrige selskaber i P & P Holdings A/S koncernen for mellemværende med kreditinstituttet.

Selskabet har udstedt selvskyldnerkaution for koncernforbundne selskaber for i alt, tkr. 114.035.

## 16 Nærtstående parter

### Transaktioner

Selskabet har i henhold til koncernens transfer pricing politik i 2020 givet ekstraordinær varerabat til enkelte selskaber på i alt tkr. 2.292 (2019: tkr. 6.893).

### Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Samsøe & Samsøe Holding A/S, Ryesgade 19C, 2200 København N.

### Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>
P & P Holdings A/S	København N

Koncernrapporten for P & P Holdings A/S kan rekvireres på følgende adresse:

Ryesgade 19C, 2200 København N.

# Noter til årsregnskabet

## 17 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Samsøe & Samsøe Whole Sale ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2020 er aflagt i DKK.

### Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 og til pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for P & P Holdings A/S har selskabet undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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.

### Hoved- og nøgletal

Med henvisning til årsregnskabslovens § 101, stk. 4 og til hoved- og nøgletaloversigten i koncernregnskabet for P & P Holdings A/S har selskabet undladt at udarbejde hoved- og nøgletaloversigt.

# Noter til årsregnskabet

## 17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelserne, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### 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 finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

### Regnskabsmæssig sikring

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med de ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse, som kan henføres til den risiko, der er afdækket.

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af forventede fremtidige transaktioner, indregnes på egenkapitalen under overført resultat for så vidt angår den effektive del af sikringen. Den ineffektive del indregnes i resultatopgørelsen. Resulterer den sikrede transaktion i et aktiv eller en forpligtelse, overføres det beløb, som er udskudt under egenkapitalen, fra egenkapitalen og indregnes i kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den sikrede transaktion i en indtægt eller en omkostning, overføres det beløb, som er udskudt under egenkapitalen, fra egenkapitalen til resultatopgørelsen i den periode, hvor den sikrede transaktion indregnes. Beløbet indregnes i samme post som den sikrede transaktion.

# Noter til årsregnskabet

## 17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Offentlige tilskud

Offentlige tilskud, f.eks. hjælpepakker, indregnes, når det er rimelig sikkert, at virksomheden overholder betingelserne for at modtage tilskuddet, og det er rimelig sikkert, at virksomheden vil modtage tilskuddet. Tilskuddet indregnes systematisk i resultatopgørelsen over den periode, som det vedrører eller straks, hvis tilskuddet ikke er betinget af afholdelse af fremtidige omkostninger eller investeringer. Offentlige tilskud indregnes som andre driftsindtægter, eller i balancen, såfremt tilskuddet er givet til investering i et aktiv.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostning.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger. Personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

# Noter til årsregnskabet

## 17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktiver.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 er sambeskattet med tilknyttede virksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Software afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 3 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden.

# Noter til årsregnskabet

## 17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita, og måles til kostpris med regulering af opskrivninger.

### Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpe-materialer og direkte løn.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.



# Noter til årsregnskabet

## 17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

#### ***Udbytte***

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

# Noter til årsregnskabet

## 17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Finansielle gældsforpligtelser

Lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.