



## Bergholt Sko ApS

Uplandsgade 72 72  
2300 København S  
CVR-nr. 26523389

## Årsrapport 01.07.2020 - 30.06.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
11.11.2021

---

**Henrik Bergholt Mortensen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020/21	7
Balance pr. 30.06.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Bergholt Sko ApS  
Uplandsgade 72 72  
2300 København S

CVR-nr.: 26523389  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 01.07.2020 - 30.06.2021

## Direktion

Henrik Bergholt Mortensen  
Birgitte Isted Mortensen

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
2300 København S

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 for Bergholt Sko ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11.11.2021

## Direktion

**Henrik Bergholt Mortensen**

**Birgitte Isted Mortensen**

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Bergholt Sko ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bergholt Sko ApS for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet 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 årsregnskabet 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

København, den 11.11.2021

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

### **Christina Nilsson**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne44182

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i handelsvirksomhed med salg af sko og beklædning.

## Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 312 t.kr. mod et underskud på 799 t.kr. sidste regnskabsår. Balancesummen udgør 10.663 t.kr. og egenkapitalen 1.170 t.kr. pr. balancedagen.

Årets resultat er påvirket af de nationale nedlukning af storcentre, som følge af COVID-19 og havde intet salg i 4 måneder (nedlukningsperioden).

Som økonomiske støttetiltag har myndighederne gennem 2020/21 vedtaget kompensationsordninger. Virksomheden har ansøgt om kompensation for faste omkostninger i 2020/21 for i alt 1.037 t.kr., kompensation for selvstændige erhvervsdrivende i 2020/21 for i alt 203 t.kr., og lønkompensation i 2020/21 for i alt 419 t.kr. Tilskuddene er alle indtægtsført i 2020/21.

Selskabet har det forgangne år anvendt likviditeten til afdrag på forfalden gæld og ligeledes en pengebinding i varelageret. Selskabet er primært finansieret ved en kassekredit i banken sikret ved virksomhedspant samt via kreditaftale hos hovedleverandøren.

Selskabet har genereret positive resultater de seneste år, men har været ramt af for høje indkøb som følge af leverandørkrav, som fremadrettet allerede er nedjusteret som følge af justeret aftale med hovedleverandør, ligesom der arbejdes på at sælge ud fra eksisterende varelager. Selskabets ledelse arbejder for det kommende år med et positivt budget hvor likviditeten forbedres henover året.

Det er på baggrund heraf ledelsens vurdering, at selskabet med de forbedrede aftaler med hovedleverandør samt kassekredit i banken, er i stand til fortsat drift og aflægger årsrapporten i henhold hertil. For det kommende regnskabsår forventes aktiviteten at være bedre end regnskabsåret 2020/21.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>	1	<b>3.900.660</b>	<b>3.810.092</b>
Personaleomkostninger	2	(3.157.531)	(4.373.423)
Af- og nedskrivninger		(19.367)	(16.685)
<b>Driftsresultat</b>		<b>723.762</b>	<b>(580.016)</b>
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		(11.387)	(24.410)
Andre finansielle indtægter		657	10.096
Andre finansielle omkostninger		(308.867)	(413.385)
<b>Resultat før skat</b>		<b>404.165</b>	<b>(1.007.715)</b>
Skat af årets resultat	3	(92.403)	208.640
<b>Årets resultat</b>		<b>311.762</b>	<b>(799.075)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		311.762	(799.075)
<b>Resultatdisponering</b>		<b>311.762</b>	<b>(799.075)</b>



# Balance pr. 30.06.2021

## Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		25.524	37.599
Indretning af lejede lokaler		5.207	12.496
<b>Materielle aktiver</b>	4	<b>30.731</b>	<b>50.095</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.152.080	1.127.154
Deposita		1.104.142	1.103.576
<b>Finansielle aktiver</b>	5	<b>2.256.222</b>	<b>2.230.730</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.286.953</b>	<b>2.280.825</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		7.876.228	7.899.124
<b>Varebeholdninger</b>		<b>7.876.228</b>	<b>7.899.124</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		31.019	52.626
Udskudt skat		38.224	130.915
Andre tilgodehavender		300.051	246.144
Periodeafgrænsningsposter		120.588	10.334
<b>Tilgodehavender</b>		<b>489.882</b>	<b>440.019</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>10.377</b>	<b>14.242</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>8.376.487</b>	<b>8.353.385</b>
<b>Aktiver</b>		<b>10.663.440</b>	<b>10.634.210</b>

**Passiver**

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		1.045.023	733.261
<b>Egenkapital</b>		<b>1.170.023</b>	<b>858.261</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.000.000	1.100.000
Anden gæld		688.843	985.294
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>1.688.843</b>	<b>2.085.294</b>
Bankgæld		1.628.334	3.103.255
Modtagne forudbetalinger fra kunder		23.464	40.620
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.443.557	3.609.563
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		145.054	115.160
Skyldig skat		0	22.198
Anden gæld		2.564.165	799.859
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>7.804.574</b>	<b>7.690.655</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>9.493.417</b>	<b>9.775.949</b>
<b>Passiver</b>		<b>10.663.440</b>	<b>10.634.210</b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

# Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	733.261	858.261
Årets resultat	0	311.762	311.762
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.045.023</b>	<b>1.170.023</b>

# Noter

## 1 Bruttofortjeneste/-tab

I regnskabsposten "Andre driftsindtægter" indgår modtaget lønkomensation til virksomheder i økonomisk krise som følge af COVID-19 med 419 t.kr. Lønkomensationen kompenserer virksomheden for at have hjemsendt medarbejdere i perioden, hvor myndighederne havde indført restriktioner for at reducere COVID-19 smittespredning.

I "Andre driftsindtægter" er desuden indregnet modtaget kompensation fra hjælpepakken for faste omkostninger til virksomheder i økonomisk krise som følge af COVID-19 med 1.037 t.kr. Kompensationen for faste omkostninger kompenserer virksomheden for de faste omkostninger, som er uundgåelige trods samfundets nedlukning som følge af myndighedernes restriktioner, og vedrører primært omkostninger, der indgår i resultatposten andre eksterne omkostninger.

I "Andre driftsindtægter" er desuden indregnet modtaget kompensation for selvstændige erhvervsdrivende til virksomheders ejere i økonomisk krise som følge af COVID-19 med 203 t.kr.

## 2 Personaleomkostninger

	<b>2020/21</b>	<b>2019/20</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Gager og lønninger	2.860.681	4.013.257
Pensioner	160.767	230.905
Andre omkostninger til social sikring	86.866	76.946
Andre personaleomkostninger	49.217	52.315
	<b>3.157.531</b>	<b>4.373.423</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	10	10

## 3 Skat af årets resultat

	<b>2020/21</b>	<b>2019/20</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Ændring af udskudt skat	92.691	(208.640)
Regulering vedrørende tidligere år	(288)	0
	<b>92.403</b>	<b>(208.640)</b>

#### 4 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	1.218.275	1.036.619
Afgange	0	(247.670)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.218.275</b>	<b>788.949</b>
Af- og nedskrivninger primo	(1.180.672)	(1.024.123)
Årets afskrivninger	(12.079)	(7.289)
Tilbageførsel ved afgange	0	247.670
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(1.192.751)</b>	<b>(783.742)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>25.524</b>	<b>5.207</b>

#### 5 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Deposita kr.
Kostpris primo	0	1.103.576
Tilgange	0	566
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>1.104.142</b>
Opskrivninger primo	1.127.154	0
Årets nedskrivninger	(11.387)	0
Andre reguleringer	36.313	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>1.152.080</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.152.080</b>	<b>1.104.142</b>

#### 6 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2020/21 kr.
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.000.000
Anden gæld	688.843
	<b>1.688.843</b>

Der er ingen del af langfristet gæld der forfalder hhv. indenfor 12 måneder eller efter 5 år.

## 7 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<b>1.002.000</b>	<b>3.228.000</b>

## 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst virksomhedspant for i alt 3.600 t.kr. i virksomhedens aktiver som sikkerhed for bankmellemværende. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer hidrørende fra salg og varer og tjenesteydelser, immaterielle anlægsaktiver, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer samt driftsinventar og driftsmateriel.

Der er ligeledes tinglyst virksomhedspant for i alt t.kr. 3.400 t.kr. i virksomhedens aktiver som sikkerhed for mellemværendet med selskabets hovedleverandør. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer hidrørende fra salg og varer og tjenesteydelser, immaterielle anlægsaktiver, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer samt driftsinventar og driftsmateriel.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 8.333 t.kr.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Vareforbrug

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

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame og administration.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

**Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle 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 materielle anlægsaktiver.

**Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver**

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

**Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

**Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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.

**Balancen****Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter driftsfondsindestående hos hovedleverandør.

**Varebeholdninger**

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



Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

**Tilgodehavender**

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

**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.

**Periodeafgrænsningsposter**

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

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

**Andre finansielle forpligtelser**

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

**Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

**Skyldig og tilgodehavende skat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.