

---

# ***Samsøe & Samsøe Kolding ApS***

Ryesgade 19C, 2200 København N

## **Årsrapport for 2020**

---

CVR-nr. 29 13 51 34

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling den  
29/04 2021

Per Ulrik Andersen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

## **Ledespåtegning**

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. april 2021

### **Direktion**

Per Ulrik Andersen  
direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Samsøe & Samsøe Kolding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Samsøe & Samsøe Kolding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og IESBA's etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 Kolding ApS  
Ryesgade 19C  
2200 København N

CVR-nr.: 29 13 51 34  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 4. oktober 2005  
Hjemstedskommune: København

**Direktion**

Per Ulrik Andersen

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.005.129</b>	<b>1.811.712</b>
Personaleomkostninger	5	-1.457.930	-1.471.916
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-53.952</u>	<u>-25.923</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-506.753</b>	<b>313.873</b>
Finansielle indtægter	6	22.559	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-51.902</u>	<u>-24.192</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-536.096</b>	<b>289.681</b>
Skat af årets resultat	8	<u>117.942</u>	<u>-63.739</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-418.154</u></b>	<b><u>225.942</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-418.154</u>	<u>225.942</u>
		<b><u>-418.154</u></b>	<b><u>225.942</u></b>

# Balance 31. december

## Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		239.120	37.878
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	9	<b>239.120</b>	<b>37.878</b>
Deposita		415.681	412.985
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	10	<b>415.681</b>	<b>412.985</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>654.801</b>	<b>450.863</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.196.380</b>	<b>1.572.460</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		164.065	351.657
Andre tilgodehavender		19.807	204.130
Udskudt skatteaktiv	11	0	2.459
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		123.670	0
Periodeafgrænsningsposter		106.918	342.943
<b>Tilgodehavender</b>		<b>414.460</b>	<b>901.189</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>16.950</b>	<b>18.945</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.627.790</b>	<b>2.492.594</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.282.591</b>	<b>2.943.457</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		9.119	227.273
<b>Egenkapital</b>		<b>134.119</b>	<b>352.273</b>
Hensættelse til udskudt skat	11	3.269	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>3.269</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		146.461	288.995
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.610.684	1.774.342
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		0	65.844
Anden gæld		247.764	280.419
Periodeafgrænsningsposter		140.294	181.584
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.145.203</b>	<b>2.591.184</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.145.203</b>	<b>2.591.184</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.282.591</b>	<b>2.943.457</b>
Going concern	1		
Usædvanlige forhold	2		
Særlige poster	3		
Væsentligste aktiviteter	4		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		
Nærtstående parter	13		
Anvendt regnskabspraksis	14		



## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	227.273	352.273
Tilskud fra koncern	0	200.000	200.000
Årets resultat	0	-418.154	-418.154
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>9.119</b>	<b>134.119</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Going concern

Covid-19 har medført nedlukning af koncernens butikker i dele af 2020 og 2021. Nedlukningen har medført, at der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift.

Selskabet har i året tabt mere end 50% af selskabskapitalen, og er derfor omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab.

Selskabet har ultimo december 2020 modtaget skattefrit koncerntilskud på TDKK 200, hvorefter selskabets egenkapital er reetableret.

Selskabet har modtaget en støtteerklæring med udløb til og med 31. december 2021 fra moderselskabet, Samsøe & Samsøe Holding A/S, hvori ledelsen bekræfter, at de har til hensigt at tilføre nødvendig likviditet, så selskabet kan indfri sine forpligtelser rettidigt.

Samlet vurderes selskabets økonomiske situation betryggende og årsrapporten er i lyset heraf aflagt efter forudsætningerne om fortsat drift.

## 2 Usædvanlige forhold

Selskabets aktiviteter har i 2020 været væsentlig påvirket af de afledte effekter af Covid-19, herunder tvangslukningen i dele af 2020. Selskabet har som beskrevet i note 3 modtaget TDKK 304 under de statslige kompensationsordninger, som er indregnet under "andre driftsindtægter".

## 3 Særlige poster

Statslige kompensationsordninger  
Beløbet er indregnet i andre driftsindtægter

	<u>2020</u> DKK	<u>2019</u> DKK
	303.702	0
	<u>303.702</u>	<u>0</u>

## 4 Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er handel med beklædning og tilbehør.

## Noter til årsregnskabet

	2020	2019
	DKK	DKK
<b>5 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.434.200	1.448.604
Pensioner	14.326	14.160
Andre omkostninger til social sikring	9.404	9.152
	<b>1.457.930</b>	<b>1.471.916</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>4</b>	<b>4</b>
<b>6 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	22.559	0
	<b>22.559</b>	<b>0</b>
<b>7 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	51.900	23.500
Andre finansielle omkostninger	0	607
Valutakurstab	2	85
	<b>51.902</b>	<b>24.192</b>
<b>8 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-123.670	65.844
Årets udskudte skat	5.728	-2.105
	<b>-117.942</b>	<b>63.739</b>

# Noter til årsregnskabet

## 9 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	1.031.955
Tilgang i årets løb	<u>255.194</u>
Kostpris 31. december	<u>1.287.149</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	994.077
Årets afskrivninger	<u>53.952</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>1.048.029</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>239.120</u></b>

## 10 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	412.985
Tilgang i årets løb	<u>2.696</u>
Kostpris 31. december	<u>415.681</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>415.681</u></b>

## 11 Hensættelse til udskudt skat

	<u>2020</u> DKK	<u>2019</u> DKK
Materielle anlægsaktiver	3.269	-2.459
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>2.459</u>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>	<b><u>3.269</u></b>	<b><u>0</u></b>
Opgjort skatteaktiv	<u>0</u>	<u>2.459</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>2.459</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en flerårig huslejekontrakt med en minimumshuslejeforpligtelse i uopsigelighedsperioden på tkr. 20.

### 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 selskabet 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 mellemværender med kreditinstituttet.

## 13 Nærtstående parter

### Transaktioner

Selskabet har i henhold til koncernens transfer pricing politik i 2020 modtaget en ekstraordinær varerabat på tDKK 131 (2019: tDKK 273).

### 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

## 14 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Samsøe & Samsøe Kolding ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2020 er aflagt i DKK.

### 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.

### Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, 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.

# Noter til årsregnskabet

## 14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Omregning af fremmed valuta

Som præsentationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som 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.

## 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.

### 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 og andet kontorhold mv.

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

#### 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.

# Noter til årsregnskabet

## 14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med P & P Holdings A/S som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### 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

### 14 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

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

### 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.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

## Noter til årsregnskabet

### 14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

#### Finansielle gældsforpligtelser

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.