
Samsøe & Samsøe Frederiksberg ApS

Ryesgade 19C, 2200 København N

Årsrapport for 2020

CVR-nr. 30 61 42 59

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

Ledelsespåtegning

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

Vi har opstillet årsregnskabet for Samsøe & Samsøe Frederiksberg 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 Frederiksberg ApS
Ryesgade 19C
2200 København N

CVR-nr.: 30 61 42 59
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 14. juni 2007
Hjemstedskommune: København

Direktion

Per Ulrik Andersen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2020 DKK | 2019 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.067.465 | 1.771.854 |
| Personaleomkostninger | 5 | -1.255.101 | -1.517.420 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -144.694 | -183.776 |
| Resultat før finansielle poster | | -332.330 | 70.658 |
| Finansielle indtægter | | 9.304 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 6 | -44.752 | -34.757 |
| Resultat før skat | | -367.778 | 35.901 |
| Skat af årets resultat | 7 | 80.904 | -7.906 |
| Årets resultat | | -286.874 | 27.995 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|-------------------|-----------------|---------------|
| Overført resultat | -286.874 | 27.995 |
| | -286.874 | 27.995 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2020 DKK | 2019 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 285.471 | 98.191 |
| Materielle anlægsaktiver | 8 | 285.471 | 98.191 |
| Anlægsaktiver | | 285.471 | 98.191 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 1.760.610 | 2.081.630 |
| Varebeholdninger | | 1.760.610 | 2.081.630 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 187.384 | 366.789 |
| Andre tilgodehavender | | 20.315 | 363.297 |
| Udskudt skatteaktiv | 9 | 0 | 10.056 |
| Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder | | 95.336 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 36.200 |
| Tilgodehavender | | 303.035 | 776.342 |
| Likvide beholdninger | | 932 | 14.651 |
| Omsætningsaktiver | | 2.064.577 | 2.872.623 |
| Aktiver | | 2.350.048 | 2.970.814 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2020 DKK | 2019 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 4.736 | 66.610 |
| Egenkapital | | 129.736 | 191.610 |
| Hensættelse til udskudt skat | 9 | 4.376 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 4.376 | 0 |
| Leasingforpligtelser | | 0 | 95.867 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 581.196 | 237.846 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 912.805 | 1.921.459 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat | | 0 | 11.247 |
| Anden gæld | | 534.964 | 299.379 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 186.971 | 213.406 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.215.936 | 2.779.204 |
| Gældsforpligtelser | | 2.215.936 | 2.779.204 |
| Passiver | | 2.350.048 | 2.970.814 |
| Going concern | 1 | | |
| Usædvanlige forhold | 2 | | |
| Særlige poster | 3 | | |
| Væsentligste aktiviteter | 4 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 10 | | |
| Nærtstående parter | 11 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|---------------------------------|------------------------|--------------------------|----------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 125.000 | 66.610 | 191.610 |
| Tilskud fra koncern | 0 | 225.000 | 225.000 |
| Årets resultat | 0 | -286.874 | -286.874 |
| Egenkapital 31. december | 125.000 | 4.736 | 129.736 |

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 225, 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 442 under de statslige kompensationsordninger, som er indregnet under "andre driftsindtægter".

3 Særlige poster

Statslige kompensationsordninger

Beløbet er indregnet i andre driftsindtægter

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|----------------|-------------|
| | DKK | DKK |
| | | |
| | 442.401 | 0 |
| | <u>442.401</u> | <u>0</u> |

4 Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er handel med beklædning og tilbehør.

Noter til årsregnskabet

| | 2020 DKK | 2019 DKK |
|---|------------------|---|
| 5 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.220.736 | 1.492.820 |
| Pensioner | 11.424 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.258 | 10.288 |
| Andre personaleomkostninger | 15.683 | 14.312 |
| | 1.255.101 | 1.517.420 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 3 | 5 |
| 6 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 44.000 | 21.600 |
| Andre finansielle omkostninger | 752 | 13.157 |
| | 44.752 | 34.757 |
| 7 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -95.336 | 11.247 |
| Årets udskudte skat | 14.432 | -3.341 |
| | -80.904 | 7.906 |
| 8 Materielle anlægsaktiver | | |
| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | | DKK |
| Kostpris 1. januar | | 1.030.210 |
| Tilgang i årets løb | | 331.974 |
| Kostpris 31. december | | 1.362.184 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | | 932.019 |
| Årets afskrivninger | | 144.694 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | | 1.076.713 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | | 285.471 |

Noter til årsregnskabet

| | 2020 DKK | 2019 DKK |
|---------------------------------------|--------------|---------------|
| 9 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Materielle anlægsaktiver | 4.376 | -10.056 |
| Overført til udskudt skatteaktiv | 0 | 10.056 |
| | 4.376 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | | |
| Opgjort skatteaktiv | 0 | 10.056 |
| Regnskabsmæssig værdi | 0 | 10.056 |

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en flerårig huslejekontrakt med en minimumshuslejeforpligtelse i uopsigelsesperioden på tkr. 513.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med P & P Holdings A/S som administrationsselskab 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.

11 Nærtstående parter

Transaktioner

Selskabet har i henhold til koncernens transfer pricing politik i 2020 modtaget en ekstraordinær varerabat på tDKK 150 (2019: tDKK 281).

Noter til årsregnskabet

11 Nærtstående parter (fortsat)

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

| Navn | Hjemsted |
|--------------------|-----------|
| P & P Holdings A/S | København |

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

Ryesgade 19C, 2200 København N.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Samsøe & Samsøe Frederiksberg 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

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 finansiell 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 lokaler, salg og distribution samt 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

12 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 omfatter renter, realiserede og urealiserede kursavancer og -tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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 skatemæssige 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

12 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.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdi, 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.

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.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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