

## **Danbo Kolding ApS**

Rønningsminde 13

6000 Kolding

CVR-nr. 30917502

## **Årsrapport 01.04.2018 - 31.03.2019**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.09.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Søren Nielsen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 31.03.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Danbo Kolding ApS  
Rønningsminde 13  
6000 Kolding

CVR-nr.: 30917502

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.04.2018 - 31.03.2019

### Direktion

Søren Nielsen, administrerende direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.2018 - 31.03.2019 for Danbo Kolding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2018 - 31.03.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 03.09.2019

### Direktion

Søren Nielsen  
administrerende direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Danbo Kolding ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Danbo Kolding ApS for regnskabsåret 01.04.2018 - 31.03.2019, 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. 31.03.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2018 - 31.03.2019 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.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## 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.

Kolding, den 03.09.2019

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Poul Skovgaard

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26777

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive detailhandel med møbler, senge og beslægtede produkter.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et overskud på 682 t.kr. Resultatet er i overensstemmelse med forventningerne.

Selskabets egenkapital udgør pr. 31.03.2019, 3.601 t.kr.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.685.715</b>	<b>2.759.728</b>
Personaleomkostninger	1	(2.035.921)	(2.027.955)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(8.719)</u>	<u>(29.332)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>641.075</b>	<b>702.441</b>
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		253.724	257.358
Andre finansielle omkostninger		<u>(20.593)</u>	<u>(14.303)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>874.206</b>	<b>945.496</b>
Skat af årets resultat	3	<u>(192.439)</u>	<u>(211.121)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>681.767</u></b>	<b><u>734.375</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		800.000	0
Overført resultat		<u>(118.233)</u>	<u>734.375</u>
		<b><u>681.767</u></b>	<b><u>734.375</u></b>

**Balance pr. 31.03.2019**

	<b>Note</b>	<b>2018/19 kr.</b>	<b>2017/18 kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		24.600	31.800
Indretning af lejede lokaler		0	1.519
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>24.600</b>	<b>33.319</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		607.697	831.464
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	5	<b>607.697</b>	<b>831.464</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>632.297</b>	<b>864.783</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		4.061.850	3.948.774
<b>Varebeholdninger</b>		<b>4.061.850</b>	<b>3.948.774</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		27.494	89.707
Andre tilgodehavender		353.245	102.886
<b>Tilgodehavender</b>		<b>380.739</b>	<b>192.593</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.358.985</b>	<b>530.540</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>5.801.574</b>	<b>4.671.907</b>
<b>Aktiver</b>		<b>6.433.871</b>	<b>5.536.690</b>

## Balance pr. 31.03.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		2.675.803	2.794.036
Forslag til udbytte for regnskabsåret		800.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b><u>3.600.803</u></b>	<b><u>2.919.036</u></b>
Udskudt skat		673.662	700.409
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>673.662</u></b>	<b><u>700.409</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		579.578	449.926
Leverandører af varer og tjenesteydelser		456.638	314.867
Gæld til tilknyttede virksomheder		357.428	466.470
Skyldig selskabsskat		219.187	174.674
Anden gæld		546.575	511.308
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.159.406</u></b>	<b><u>1.917.245</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.159.406</u></b>	<b><u>1.917.245</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>6.433.871</u></b>	<b><u>5.536.690</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

**Egenkapitalopgørelse for 2018/19**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	2.794.036	0	2.919.036
Årets resultat	0	(118.233)	800.000	681.767
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>2.675.803</b>	<b>800.000</b>	<b>3.600.803</b>

## Noter

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.786.816	1.793.054
Pensioner	144.460	119.380
Andre omkostninger til social sikring	44.951	41.545
Andre personaleomkostninger	59.694	73.976
	<b>2.035.921</b>	<b>2.027.955</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>6</b>	<b>6</b>
	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	8.719	29.332
	<b>8.719</b>	<b>29.332</b>
	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	219.186	174.673
Ændring af udskudt skat	(26.747)	35.184
Regulering vedrørende tidligere år	0	1.264
	<b>192.439</b>	<b>211.121</b>
	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	202.379	226.451
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>202.379</b>	<b>226.451</b>
Af- og nedskrivninger primo	(170.579)	(224.932)
Årets afskrivninger	(7.200)	(1.519)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(177.779)</b>	<b>(226.451)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>24.600</b>	<b>0</b>

## Noter

	<b>Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.</b>
<b>5. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	831.464
Tilgange	60.860
Afgange	<u>(284.627)</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>607.697</u></b>
 <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	 <b><u>607.697</u></b>

I andre værdipapirer og kapitalandele indgår kapitalandele i indkøbsforeningen In2house A.m.b.a. med 358 t.kr. Udbetaling af de anførte kapitalandele mv. er underlagt selskabets vedtægter.

### 6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af butiks- og lagerlokale. Lejeaftalen er gensidigt uopsigelig frem til 01.10.2023.

Selskabet har endvidere indgået leasingaftale vedrørende driftsmidler frem til 01.11.2022. De akkumulerede leasingydelser udgør 22 t.kr. til udløb.

### 7. Eventualforpligtelser

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

Selskabet har kautioneret for koncernselskaberne SIMMIK Invest ApS og SIMMIK Holding ApS' bankengagement. Bankgælden beløber sig til 684 t.kr. på balancedagen.

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret skadesløsbrev (virksomhedspant) på nom. 1.000 t.kr. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte aktiver udgør 4.062 t.kr. (2017/18, 3.949 t.kr.).

Til sikkerhed for de i note 6 anførte lejeforpligtelser vedrørende lokaler er der givet sikkerhed i pantebrev med en regnskabsmæssig værdi på 250 t.kr.

Kapitalindestående hos indkøbsforeningen In2house A.m.b.a. med en regnskabsmæssig værdi på 358 t.kr. er stillet til sikkerhed for forpligtelser til indkøbsforeningen.

## 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

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

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### 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 og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med sit danske moderselskab og alle dennes danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter noterede kapitalandele, der måles til nominelt indestående værdi (dagsværdi) eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

#### Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### 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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

### 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 selskabsskat

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