

Danbo Kolding ApS

Rønningsminde 13

6000 Kolding

CVR-nr. 30917502

Årsrapport 01.04.2017 - 31.03.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.09.2018

Dirigent

Navn: Søren Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 31.03.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Danbo Kolding ApS
Rønningsminde 13
6000 Kolding

CVR-nr.: 30917502

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.04.2017 - 31.03.2018

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 01.04.2017 - 31.03.2018 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. 31.03.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2017 - 31.03.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 03.09.2018

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 01.04.2017 - 31.03.2018, 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. 31.03.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2017 - 31.03.2018 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 03.09.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Poul Skovgaard

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26777

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et overskud på 734 t.kr. Resultatet er i overensstemmelse med forventningerne.

Selskabets egenkapital udgør pr. 31.03.2018, 2.919 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.759.728	3.001.812
Personaleomkostninger	1	(2.027.955)	(2.035.759)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(29.332)</u>	<u>(52.751)</u>
Driftsresultat		702.441	913.302
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		257.358	298.585
Andre finansielle omkostninger		<u>(14.303)</u>	<u>(14.507)</u>
Resultat før skat		945.496	1.197.380
Skat af årets resultat	3	<u>(211.121)</u>	<u>(259.817)</u>
Årets resultat		<u>734.375</u>	<u>937.563</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>734.375</u>	<u>937.563</u>
		<u>734.375</u>	<u>937.563</u>

Balance pr. 31.03.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		31.800	23.108
Indretning af lejede lokaler		1.519	3.543
Materielle anlægsaktiver	4	33.319	26.651
Andre værdipapirer og kapitalandele		831.464	798.296
Finansielle anlægsaktiver	5	831.464	798.296
Anlægsaktiver		864.783	824.947
Fremstillede varer og handelsvarer		3.948.774	3.880.338
Varebeholdninger		3.948.774	3.880.338
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		89.707	45.104
Andre tilgodehavender		102.886	112.980
Tilgodehavender		192.593	158.084
Likvide beholdninger		530.540	1.051.901
Omsætningsaktiver		4.671.907	5.090.323
Aktiver		5.536.690	5.915.270

Balance pr. 31.03.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>2.794.036</u>	<u>2.059.661</u>
Egenkapital		<u>2.919.036</u>	<u>2.184.661</u>
Udskudt skat		<u>700.409</u>	<u>665.225</u>
Hensatte forpligtelser		<u>700.409</u>	<u>665.225</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		449.926	308.347
Leverandører af varer og tjenesteydelser		314.867	323.556
Gæld til tilknyttede virksomheder		466.470	1.759.125
Skyldig selskabsskat		174.674	100.806
Anden gæld		<u>511.308</u>	<u>573.550</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.917.245</u>	<u>3.065.384</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.917.245</u>	<u>3.065.384</u>
Passiver		<u>5.536.690</u>	<u>5.915.270</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitaloppgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	2.059.661	2.184.661
Årets resultat	0	734.375	734.375
Egenkapital ultimo	125.000	2.794.036	2.919.036

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.793.054	1.836.679
Pensioner	119.380	80.000
Andre omkostninger til social sikring	41.545	41.428
Andre personaleomkostninger	73.976	77.652
	2.027.955	2.035.759
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	6	6
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	29.332	60.251
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(7.500)
	29.332	52.751
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	174.673	100.789
Ændring af udskudt skat	35.184	164.339
Regulering vedrørende tidligere år	1.264	(5.311)
	211.121	259.817

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	166.379	226.451
Tilgange	36.000	0
Kostpris ultimo	202.379	226.451
Af- og nedskrivninger primo	(143.271)	(222.908)
Årets afskrivninger	(27.308)	(2.024)
Af- og nedskrivninger ultimo	(170.579)	(224.932)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	31.800	1.519
		Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		798.296
Tilgange		64.494
Afgange		(31.326)
Kostpris ultimo		831.464
Regnskabsmæssig værdi ultimo		831.464

I andre værdipapirer og kapitalandele indgår kapitalandele i indkøbsforeningen In2house A.m.b.a. med 581 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 leasingydelse udgør 33 t.kr. til udløb.

Noter

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med SIMMIK Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens 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 712 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 3.949 t.kr. (2016/17: 3.952 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 581 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 færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 posterings 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.

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.