



Danbo Kolding ApS

Rønningsminde 13
6000 Kolding
CVR-nr. 30917502

Årsrapport 01.04.2019 - 31.03.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
07.10.2020

Søren Nielsen
Dirigent

Indhold

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2019/20 | 7 |
| Balance pr. 31.03.2020 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2019/20 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Danbo Kolding ApS

Rønningsminde 13

6000 Kolding

CVR-nr.: 30917502

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.04.2019 - 31.03.2020

Direktion

Søren Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.2019 - 31.03.2020 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. 31.03.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2019 - 31.03.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 07.10.2020

Direktion

Søren Nielsen

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 01.04.2019 - 31.03.2020, 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. 31.03.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2019 - 31.03.2020 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.

Kolding, den 07.10.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Poul Skovgaard

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26777

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et overskud på 1.311 t.kr. efter skat. Resultatet er positivt påvirket af finansielle engangsindtægter.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten. Udbruddet og spredningen af Covid-19 har indtil videre ikke haft væsentlig indvirkning på selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse for 2019/20

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 3.188.974 | 2.685.715 |
| Personaleomkostninger | 2 | (2.032.640) | (2.035.921) |
| Af- og nedskrivninger | 3 | (7.200) | (8.719) |
| Driftsresultat | | 1.149.134 | 641.075 |
| Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver | | 572.244 | 253.724 |
| Andre finansielle omkostninger | | (37.303) | (20.593) |
| Resultat før skat | | 1.684.075 | 874.206 |
| Skat af årets resultat | 4 | (373.044) | (192.439) |
| Årets resultat | | 1.311.031 | 681.767 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 800.000 | 800.000 |
| Overført resultat | | 511.031 | (118.233) |
| Resultatdisponering | | 1.311.031 | 681.767 |

Balance pr. 31.03.2020

Aktiver

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 17.400 | 24.600 |
| Indretning af lejede lokaler | | 0 | 0 |
| Materielle aktiver | 5 | 17.400 | 24.600 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 346.297 | 607.697 |
| Finansielle aktiver | 6 | 346.297 | 607.697 |
| Anlægsaktiver | | 363.697 | 632.297 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 3.467.573 | 4.061.850 |
| Varebeholdninger | | 3.467.573 | 4.061.850 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 48.018 | 27.494 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 3.491.750 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 124.147 | 353.245 |
| Tilgodehavender | | 3.663.915 | 380.739 |
| Likvide beholdninger | | 63.893 | 1.358.985 |
| Omsætningsaktiver | | 7.195.381 | 5.801.574 |
| Aktiver | | 7.559.078 | 6.433.871 |

Passiver

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 3.186.834 | 2.675.803 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 800.000 | 800.000 |
| Egenkapital | | 4.111.834 | 3.600.803 |
| Udskudt skat | | 634.096 | 673.662 |
| Hensatte forpligtelser | | 634.096 | 673.662 |
| Bankgæld | | 409.186 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 493.108 | 579.578 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 468.078 | 456.638 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 377.411 | 357.428 |
| Skyldig selskabsskat | | 412.610 | 219.187 |
| Anden gæld | | 652.755 | 546.575 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.813.148 | 2.159.406 |
| Gældsforpligtelser | | 2.813.148 | 2.159.406 |
| Passiver | | 7.559.078 | 6.433.871 |
| Begivenheder efter balancedagen | 1 | | |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 7 | | |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2019/20

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|--|------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 2.675.803 | 800.000 | 3.600.803 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (800.000) | (800.000) |
| Årets resultat | 0 | 511.031 | 800.000 | 1.311.031 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 3.186.834 | 800.000 | 4.111.834 |

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten. Udbruddet og spredningen af Covid-19 har indtil videre ikke haft væsentlig indvirkning på selskabets finansielle stilling.

2 Personaleomkostninger

| | 2019/20 | 2018/19 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Gager og lønninger | 1.799.081 | 1.786.816 |
| Pensioner | 143.616 | 144.460 |
| Andre omkostninger til social sikring | 45.189 | 44.951 |
| Andre personaleomkostninger | 44.754 | 59.694 |
| | 2.032.640 | 2.035.921 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 6 | 6 |

3 Af- og nedskrivninger

| | 2019/20 | 2018/19 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Afskrivninger på materielle aktiver | 7.200 | 8.719 |
| | 7.200 | 8.719 |

4 Skat af årets resultat

| | 2019/20 | 2018/19 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 412.610 | 219.186 |
| Ændring af udskudt skat | (39.566) | (26.747) |
| | 373.044 | 192.439 |

5 Materielle aktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. | Indretning af lejede lokaler kr. |
|-------------------------------------|--|---|
| Kostpris primo | 202.379 | 226.451 |
| Kostpris ultimo | 202.379 | 226.451 |
| Af- og nedskrivninger primo | (177.779) | (226.451) |
| Årets afskrivninger | (7.200) | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (184.979) | (226.451) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 17.400 | 0 |

6 Finansielle aktiver

| | Andre værdipapirer og kapital- andele kr. |
|-------------------------------------|--|
| Kostpris primo | 607.697 |
| Tilgange | 66.122 |
| Afgange | (327.522) |
| Kostpris ultimo | 346.297 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 346.297 |

I andre værdipapirer og kapitale indgår kapitalandele i indkøbsforeningen In2house A.m.b.a. med 346 t.kr. Udbetaling af de anførte kapitalandele mv. er underlagt selskabets vedtægter.

7 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af butik- og lagerlokaler hos søsterselskabet SIMMIK Invest ApS. Den årlige leje udgør aktuelt 1.080 t.kr.

Selskabet har endvidere indgået leasingaftale vedrørende driftsmidler frem til 01.11.2022. De akkumulerede leasingydelse udgør 16 t.kr. frem til udløb.

8 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. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Selskabet har kautioneret for koncernselskabers bankgæld. Bankgælden beløber sig til 339 t.kr. pr. balancedagen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld, herunder koncernselskabers bankgæld, er deponeret skadesløsbrev (virksomhedspant) på nom. 1.000.000 kr. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte aktiver udgør 3.468 t.kr. (4.062 t.kr. i 2018/19).

Kapitalindestående hos indkøbsforeningen In2house A.m.b.a. med en regnskabsmæssig værdi på 346 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, 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 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 aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen 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.

Selskabet er sambeskattet med alle 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 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 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 aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

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. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

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.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

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.