

DK Company Retail A/S

La Cours Vej 6, 7430 Ikast

CVR-nr. 33 57 69 27

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. maj 2024

Søren Lauritsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4 - 5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 13
Resultatopgørelse	14
Balance	15 - 16
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18 - 22

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	DK Company Retail A/S La Cours Vej 6 7430 Ikast Telefon: 96 60 07 00 CVR-nr.: 33 57 69 27 Stiftet: 17. marts 2011 Hjemsted: Ikast-Brande Kommune Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Bestyrelse	Jens Poulsen Jens Obel Jørgensen Søren Bak Lauritsen
Direktion	Jens Poulsen
Dattervirksomhed	DSM CPH 1 ApS DK Company Retail II A/S Common Company ApS
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Aarhus C
Bankforbindelse	Jyske Bank A/S Vestergade 8-16 8600 Silkeborg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for DK Company Retail A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 16. maj 2024

Direktion

Jens Poulsen

Bestyrelse

Jens Poulsen
formand

Jens Obel Jørgensen

Søren Bak Lauritsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i DK Company Retail A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for DK Company Retail A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit *Revisors ansvar for revisionen af regnskabet*. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Aarhus, den 16. maj 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Christine Tveteraas
statsautoriseret revisor
mne34341

Lone Dalsgaard
statsautoriseret revisor
mne50676

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af tøjbutikker.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 2.810 tkr. mod 3.907 tkr. sidste år, og selskabets balance udviser en egenkapital på 25.259 tkr. mod 27.449 tkr. sidste år.

Årets resultat anses for tilfredsstillende på trods af de vanskelige markedsforhold og selskabet har ultimo 2023 besluttet af nedlukke 2 butikker på grund af udsigterne til fornuftigt positiv indtjening.

Særlige risici

Ledelsen vurderer, at selskabet ikke er påvirket af særlige risici ud over de almindeligt forekommende risici i branchen.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et resultat for 2024 på niveau med 2023.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet væsentlige begivenheder efter regnskabsårets afslutning af betydning for årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for 2023 for DK Company Retail A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C. Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da selskabet er undtaget i henhold til årsregnskabslovens §112, stk 1. Selskabet indgår i koncernregnskabet for DK Company A/S, som fremgår af koncernens hjemmeside: www.dkcompany.com under About us / Financial Information.

[\(DK Company Financial Information\)](#)

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner (DKK), der også er den funktionelle valuta for selskabet. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen.

Immaterielle aktiver og materielle aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

Opfylder de udenlandske tilknyttede virksomheder kriterierne for selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser samt ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSE

Der er i resultatopgørelsen foretaget sammendrag af posterne nettoomsætning, omkostninger til handelsvarer, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter til nettotallet "Bruttofortjeneste".

Nettoomsætning

Virksomheden har som følge af ændringer til årsregnskabsloven vedtaget 20. december 2018 valgt at anvende IFRS 15 som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning.

Virksomhedens nettoomsætning omfatter salg af handelsvarer inden for tekstilbranchen. Nettoomsætningen indregnes, når kontrollen over den enkelte identificerbare leveringsforpligtelse i salgsaftalen overgår til kunden, hvilket i henhold til salgsbetingelserne sker på leveringstidspunktet.

Virksomhedens salgsaftaler opdeles i individuelt identificerbare leveringsforpligtelser, der indregnes og måles særskilt til dagsværdi. Selvom en salgsaftale vedrørende salg af handelsvarer ofte indeholder flere leveringsforpligtelser, behandles de som én samlet leveringsforpligtelse, idet levering typisk sker samlet på samme tidspunkt. Hvis en salgsaftale omfatter flere leveringsforpligtelser, allokeres salgsaftalens samlede salgsværdi forholdsmæssigt til aftalens enkelte leveringsforpligtelse.

Den indregnede nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms, afgifter o.l., der opkræves på vegne af tredjemand. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen. Valutakursdifferencer vedrørende tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser i fremmed valuta indregnes i nettoomsætningen. Dagsværdien svarer til den aftale pris tilbagediskonteret til nutidsværdi, hvor betalingsbetingelserne overskrider 12 måneder.

Den del af det samlede vederlag der er variabel, eksempelvis i form af rabatter, bonusbetalinger m.v., indregnes først i nettoomsætningen, når det er rimeligt sikkert, at der ikke i efterfølgende perioder vil skulle ske tilbageførsel heraf. Det gælder også for de varer, som forventes taget retur ved opfyldelse af virksomhedens returneringsforpligtelser baseret på historiske erfaringer om faktiske returneringsprocenter og produktmix. Kunden har typisk 14 dages returret ved onlinekøb men 14-90 dage ved returnering af julegaver købt i perioden 1. november til 23. december.

Omkostninger til handelsvarer

Omkostninger til handelsvarer omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Omkostninger til handelsvarer indregnes i takt med omsætningen. Årets forskydning i varebeholdninger er indeholdt i omkostninger til handelsvarer. Valutakursdifferencer vedrørende leverandører af varer og tjenesteydelser i fremmed valuta indregnes i omkostninger til handelsvarer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser samt operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder lønninger, vederlag, pensioner og øvrige personaleudgifter til selskabets ansatte.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle aktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle aktiver indeholder afskrivninger på immaterielle og materielle aktiver samt årets nedskrivninger som følge af værdiforringelse.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved løbende salg og udskiftning af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Indtægter i form af kompensationer modtaget fra offentlige myndigheder

Kompensationer modtaget fra offentlige myndigheder indregnes i andre driftsindtægter i takt med de omkostninger kompensationen knytter sig til, når virksomheden har opnået endeligt tilsagn fra kompensationsgiver, det er sandsynligt, at virksomheden vil opfylde de betingelser, der er knyttet til kompensationen og det er overvejende sandsynligt, at kompensationen ikke skal tilbagebetales.

Resultatandel efter skat i tilknyttede virksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder og associerede virksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab. For kapitalandele i associerede virksomheder foretages alene forholdsmæssig eliminering af koncerninterne avancer/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle poster indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede danske virksomheder indgår i acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

BALANCE

Immaterielle aktiver

Immaterielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger over de enkelte aktivers vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet således:

Goodwill	5 år
----------	------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle aktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	3 - 5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Virksomheden har valgt IAS 17 som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter.

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af aktivernes dagsværdi eller nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen under finansielle omkostninger. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualaktiver og -forpligtelser.

Øvrige langfristede aktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som en målemetode.

Dette indebærer, at kapitalandelene ved første indregning måles til kostpris. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra overtagelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Overtagelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor koncernen faktisk opnår kontrol over den overtagne virksomhed.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Identificerbare immaterielle aktiver indregnes, hvis de kan udskilles eller udspringer fra en kontraktlig ret. Der indregnes udskudt skat af de foretagne omvurderinger

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Forskelsbeløbet afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet.

Omkostninger, afholdt i forbindelse med virksomhedskøb (transaktionsomkostninger), indregnes direkte i resultatopgørelsen under resultatandele efter skat i tilknyttede virksomheder i afholdesåret. I modsætning til den anvendte regnskabspraksis i koncernregnskabet, hvor disse omkostninger indregnes direkte i resultatopgørelsen under særlige poster, oplyser moderselskabet kun om disse særlige poster i en særskilt note til resultatopgørelsen.

Hvis der på overtagelsestidspunktet er usikkerhed om identifikation eller måling af overtagne aktiver, forpligtelser, eventualforpligtelser eller fastlæggelsen af købsvederlaget, sker første indregning på baggrund af foreløbigt opgjorte værdier.

Hvis det efterfølgende viser sig at identifikation eller måling af købsvederlaget, overtagne aktiver, forpligtelser eller eventualforpligtelser ikke var korrekt ved første indregning, reguleres opgørelsen med tilbagevirkende kraft. Goodwill og negativ goodwill fra erhvervede virksomheder kan reguleres indtil 12 måneder efter overtagelsen.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Ved afhændelse af tilknyttede virksomheder, hvor den bestemmende indflydelse ikke længere opretholdes, opgøres fortjeneste eller tab som nettosalgsprisen på den ene side og den forholdsmæssige andel af den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på den anden side. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster. Hvis virksomheden fortsat besidder kapitalandele i den afhændede tilknyttede virksomhed, udgør den resterende forholdsmæssige andel af regnskabsmæssig værdi udgangspunkt for måling af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Andre tilgodehavender

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af langfristede aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle aktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hver enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivningen på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for varebeholdninger omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektivere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Vurderingen af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab foretages på såvel individuelt niveau som på porteføljeniveau ved anvendelse af en hensættelseskonto.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital – Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Egenkapital - Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen (deklareringstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle – bortset fra virksomhedsovertagelser – er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes såvel udskudte skatteaktiver som udskudte skatteforpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssigt underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser måles ved første indregning til dagsværdi fratrukket eventuelle transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles forpligtelserne til amortiseret kostpris ved at anvende den effektive rentes metode, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell omkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	21.687.911	21.652.100
1 Personaleomkostninger	-19.326.538	-19.302.979
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle aktiver	-801.876	-645.336
Andre driftsomkostninger	-105.434	0
Resultat før finansielle poster	1.454.063	1.703.785
6 Resultatandel efter skat i tilknyttede virksomheder	1.374.667	2.295.508
2 Finansielle indtægter	420.802	373.194
2 Finansielle omkostninger	-25.581	-9.845
Finansielle poster, netto	1.769.888	2.658.857
Resultat før skat	3.223.951	4.362.642
3 Skat af årets resultat	-414.258	-455.960
ÅRETS RESULTAT	2.809.693	3.906.682

BALANCE

Note	31/12 2023	31/12 2022
AKTIVER		
LANGFRISTEDE AKTIVER		
Goodwill	180.000	240.000
4 Immaterielle aktiver	180.000	240.000
Indretning af lejede lokaler	773.936	1.551.545
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	135.524	135.523
5 Materielle aktiver	909.460	1.687.068
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8.606.552	10.049.941
7 Andre tilgodehavender	5.859.908	5.509.807
8 Udskudt skatteaktiv	6.000	0
Øvrige langfristede aktiver	14.472.460	15.559.748
LANGFRISTEDE AKTIVER	15.561.920	17.486.816
KORTFRISTEDE AKTIVER		
Handelsvarer	8.828.563	9.675.997
Varebeholdninger	8.828.563	9.675.997
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	70.841	2.194
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.979.986	6.529.426
Andre tilgodehavender	1.042.170	1.217.160
Periodeafgrænsningsposter	51.014	147.905
Tilgodehavender	6.144.011	7.896.685
Likvide beholdninger	513.957	433.769
KORTFRISTEDE AKTIVER	15.486.531	18.006.451
AKTIVER I ALT	31.048.451	35.493.267

BALANCE

Note	31/12 2023	31/12 2022
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
9 Aktiekapital	16.100.000	16.100.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.736.170	4.340.003
Overført resultat	1.422.939	2.009.413
Foreslået udbytte	5.000.000	5.000.000
EGENKAPITAL	25.259.109	27.449.416
 LANGFRISTEDE FORPLIGTELSE		
8 Udskudt skat	0	25.000
6 Hensættelse til negative kapitalandele i tilknyttede virksomheder	160.444	0
LANGFRISTEDE FORPLIGTELSE	160.444	25.000
 KORTFRISTEDE FORPLIGTELSE		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	132.313	617.096
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	3.702.277
Selskabsskat	445.258	388.960
Anden gæld	5.051.327	3.310.518
KORTFRISTEDE FORPLIGTELSE	5.628.898	8.018.851
 FORPLIGTELSE	5.789.342	8.043.851
 PASSIVER I ALT	31.048.451	35.493.267
10 Eventualaktiver og -forpligtelser		
11 Sikkerhedsstillelser		
12 Nærtstående parter		
13 Resultatdisponering		
14 Særlige poster		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiekapital pr. 1. januar	16.100.000	16.100.000
Aktiekapital pr. 31. december	<u>16.100.000</u>	<u>16.100.000</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode pr. 1. januar	4.340.003	6.471.995
Overført via resultatdisponering	-1.603.833	-2.131.992
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode pr. 31. december	<u>2.736.170</u>	<u>4.340.003</u>
Overført resultat pr. 1. januar	2.009.413	970.739
Egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder	0	0
Overført via resultatdisponering	-586.474	1.038.674
Overført resultat pr. 31. december	<u>1.422.939</u>	<u>2.009.413</u>
Foreslået udbytte pr. 1. januar	5.000.000	5.000.000
Udbetalt udbytte	-5.000.000	-5.000.000
Overført via resultatdisponering	5.000.000	5.000.000
Foreslået udbytte pr. 31. december	<u>5.000.000</u>	<u>5.000.000</u>
Egenkapital pr. 31. december	<u><u>25.259.109</u></u>	<u><u>27.449.416</u></u>

NOTER

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Gager og lønninger	17.962.259	17.943.479
Pensioner	1.033.595	1.008.742
Andre omkostninger til social sikring	330.684	350.758
	<u>19.326.538</u>	<u>19.302.979</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>46</u>	<u>46</u>
2 FINANSIELLE POSTER		
Af finansielle indtægter udgør renteindtægter fra tilknyttede virksomheder 100 tkr. mod 7 tkr. i 2022, og kursreguleringer af mellemværender med tilknyttede virksomheder 204 tkr. mod 0 tkr. i 2022.		
Af finansielle omkostninger udgør renteomkostninger til tilknyttede virksomheder 8 tkr. mod 0 tkr. i 2022, og kursreguleringer af mellemværender med tilknyttede virksomheder 0 tkr. mod 3 tkr. i 2022.		
3 SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
Årets aktuelle skat	445.258	388.960
Årets ændring i udskudt skat	-31.000	67.000
	<u>414.258</u>	<u>455.960</u>
4 IMMATERIELLE AKTIVER		Goodwill
Kostpris pr. 1. januar 2023		<u>300.000</u>
Kostpris pr. 31. december 2023		<u>300.000</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2023		60.000
Årets afskrivninger		<u>60.000</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2023		<u>120.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023		<u>180.000</u>

NOTER

Note

5 MATERIELLE AKTIVER	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 1. januar 2023	5.704.496	1.812.598
Tilgang til kostpris	35.839	33.863
Afgang til kostpris	-1.109.192	-60.373
Kostpris pr. 31. december 2023	4.631.143	1.786.088
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2023	4.152.951	1.677.075
Årets afskrivninger	708.014	33.862
Tilbageførsel vedrørende solgte aktiver	-1.003.758	-60.373
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2023	3.857.207	1.650.564
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023	773.936	135.524
6 KAPITALANDELE I TILKNYTTED E VIRKSOMHEDER		
Kostpris pr. 1. januar 2023		5.709.938
Kostpris pr. 31. december 2023		5.709.938
Værdireguleringer pr. 1. januar 2023		4.340.003
Andel af årets resultat		1.374.667
Udlodning fra tilknyttede virksomheder		-2.978.500
Værdireguleringer pr. 31. december 2023		2.736.170
Overført til hensatte forpligtelser		160.444
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023		8.606.552
Tilknyttede virksomheder specificeres således:	DK Company Retail A/S' andel	
	Årets resultat	Egenkapital
DK Company Retail II A/S, Ikast, Danmark, 70%	-737.067	-160.444
DSM CPH 1 ApS, Ikast, Danmark, 80,5%	1.835.155	7.806.126
Common Company, Viborg, Danmark, 70%	276.579	800.426
Overført til hensatte forpligtelser		160.444
	1.374.667	8.606.552

Alle dattervirksomheder er selvstændige enheder.

NOTER

<u>Note</u>	<u>Deposita</u>	
7 ØVRIGE LANGFRISTEDE AKTIVER - ANDRE TILGODEHAVENDER		
Kostpris pr. 1. januar 2023		5.509.807
Tilgang til kostpris		350.101
Kostpris pr. 31. december 2023		5.859.908
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023		5.859.908
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
8 UDSKUDT SKAT		
Udskudt skat pr. 1. januar	-25.000	42.000
Årets udskudte skat indregnet i årets resultat	31.000	-67.000
Udskudt skat pr. 31. december	6.000	-25.000
Udskudt skat er indregnet således i balancen:		
Udskudte skatteaktiver	6.000	0
Udskudte skatteforpligtelser	0	-25.000
	6.000	-25.000
Udskudt skat vedrører:		
Immaterielle aktiver	8.000	4.000
Materielle aktiver	-2.000	-29.000
	6.000	-25.000
Selskabet har udarbejdet impairmenttest af udskudte skatteaktiver, der med rimelig sandsynlighed viser, at underskuddene vil kunne realiseres inden for en overskuelig fremtid (indenfor 5 år), og dermed anses betingelsen om overbevisende grundlag for indregning af udskudte skatteaktiver for opfyldt.		
Udskudt skat er afsat med skatteprocenten, som de midlertidige forskelle forventes realiseret til, baseret på den vedtagne selskabsskatteprocent på 22%.		
9 AKTIEKAPITAL		
Aktiekapitalen består af 16.100 aktier á 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
Aktiekapitalen har ændret sig således:		
Kontant indskud ved stiftelse 17. marts 2011		500.000
Kontant kapitalforhøjelse 31. maj 2011		100.000
Kontant kapitalforhøjelse 19. maj 2016		15.500.000
		16.100.000

NOTER

Note	2023	2022
10 EVENTUALAKTIVER OG -FORPLIGTELSER		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter, hvorpå de samlede leasingforpligtelser udgør ca. 0,8 mio. kr. (0,8 mio. kr.)		
Selskabet har indgået operationelle huslejeaftaler, hvorpå de samlede huslejeforpligtelser udgør ca. 24,8 mio. kr. (26,9 mio. kr.)		
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jens Poulsen Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.		
11 SIKKERHEDSSTILLELSER		
Selskabet har afgivet selvskyldnerkautioner som sikkerhed for DK Company Cph A/S, DK Company Online A/S, DK Company Vejle A/S og moderselskabet DK Company A/S' mellemværende med pengeinstitutter.		
Selskabets samlede garantiforpligtelser udgør ca. 0,3 mio. kr. (0,8 mio. kr.)		
12 NÆRTSTÅENDE PARTER		
Ultimativ moderselskab		
Jens Poulsen Holding ApS, Søbjergvej 56, 7430 Ikast (CVR-nr. 20 67 66 71).		
Hjemsted for det ultimative moderselskab er Ikast-Brande Kommune.		
Selskabet indgår i koncernregnskabet for DK Company A/S, Ikast-Brande.		

NOTER

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
13 RESULTATDISPONERING		
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-586.474	1.038.674
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.603.833	-2.131.992
Forslag til udbytte for regnskabsåret	5.000.000	5.000.000
	<u>2.809.693</u>	<u>3.906.682</u>

14 SÆRLIGE POSTER

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til moderselskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter, herunder væsentlige beløb af engangskaraktter, som efter ledelsens vurdering ikke er en del af moderselskabets primære drift.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Indtægter	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Covid-19 kompensationer	<u>0</u>	<u>-222.797</u>
	<u>0</u>	<u>-222.797</u>
Omkostninger		
Tab ved nedlukning af butikker	<u>105.434</u>	<u>0</u>
	<u>105.434</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet		
Andre driftsindtægter	0	-222.797
Andre driftsomkostninger	<u>-105.434</u>	<u>0</u>
Resultat af særlige poster, netto	<u>-105.434</u>	<u>-222.797</u>

INTRANOTE signing

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.
Dokumentet er blevet underskrevet ved hjælp af IntraNote Signing.
Underskrivernes identitet er blevet registreret, og underskriverne står opført nedenfor.

Med min underskrift bekræfter jeg indhold og datoer i dette dokument

Jens Poulsen

På vegne af: *Direktion, DK Company Retail A/S*

ID: *person/uuid*

efefe575-1e53-4143-9fee-5659c98845e7

Dato: *2024-05-16 11:37 (UTC)*



Jens Poulsen

På vegne af: *Formand, DK Company Retail A/S*

ID: *person/uuid*

efefe575-1e53-4143-9fee-5659c98845e7

Dato: *2024-05-16 11:42 (UTC)*



Jens Obel Jørgensen

På vegne af: *Bestyrelsesmedlem, DK Company Retail A/S*

ID: *person/uuid*

b2fef744-b7cc-42f3-b78c-7c983450c51a

Dato: *2024-05-16 11:44 (UTC)*



Søren Bak Lauritsen

På vegne af: *Bestyrelsesmedlem, DK Company Retail A/S*

ID: *person/uuid*

b935c804-dbd1-45ae-87d1-c5f3a1ce83a3

Dato: *2024-05-16 11:49 (UTC)*



Christine Tveteraas

På vegne af: *Statsautoriseret revisor,
PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab*

ID: *person/uuid*

b5e27d92-e134-48d2-afff-101d2762ae15

Dato: *2024-05-16 11:54 (UTC)*



Lone Dalsgaard

På vegne af: *PRICEWATERHOUSECOOPERS
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB
(CVR 33771231)*

ID: *professional/uuid*

6aee7d95-2f08-4727-9d7b-4cb9aec1b4ff

Dato: *2024-05-16 13:00 (UTC)*



Søren Bak Lauritsen

På vegne af: *Dirigent, DK Company Retail A/S*

ID: *person/uuid*

b935c804-dbd1-45ae-87d1-c5f3a1ce83a3

Dato: *2024-05-16 13:26 (UTC)*



Dette dokument er blevet underskrevet ved hjælp af IntraNote Signing. Underskrifterne beviser, at dokumentet er blevet sikret og valideret ved hjælp af den matematiske firkantværdi fra det oprindelige dokument.

Dokumentet er blokeret for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en godkendt tredjepart.

Alle kryptografiske underskriftsbeviser er vedhæftet denne PDF-fil i tilfælde af, at den skal valideres på et senere tidspunkt.