

---

# ***Samsøe & Samsøe Søndergade ApS***

Ryesgade 19C, 2200 København N

## **Årsrapport for 2021**

---

CVR-nr. 36 46 28 33

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 28/04 2022

Per Ulrik Andersen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Samsøe & Samsøe Søndergade ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. april 2022

## Direktion

Per Ulrik Andersen  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Samsøe & Samsøe Søndergade ApS

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Samsøe & Samsøe Søndergade ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, 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. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors 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 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 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.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Hellerup, den 28. april 2022

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Jacob F Christiansen  
statsautoriseret revisor  
mne18628

Jakob Thisted Binder  
statsautoriseret revisor  
mne42816

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Samsøe & Samsøe Søndergade ApS  
Ryesgade 19C  
2200 København N

CVR-nr.: 36 46 28 33  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 10. december 2014  
Hjemstedskommune: København

**Direktion**

Per Ulrik Andersen

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-275.040</b>	<b>754.657</b>
Personaleomkostninger	5	-753.342	-1.848.407
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-857.845</u>	<u>-1.010.538</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-1.886.227</b>	<b>-2.104.288</b>
Finansielle indtægter	6	56.462	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-142.629</u>	<u>-90.429</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.972.394</b>	<b>-2.194.717</b>
Skat af årets resultat	8	<u>566.919</u>	<u>374.783</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-1.405.475</u></b>	<b><u>-1.819.934</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-1.405.475</u>	<u>-1.819.934</u>
		<b><u>-1.405.475</u></b>	<b><u>-1.819.934</u></b>

# Balance 31. december

## Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	857.845
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	9	<b>0</b>	<b>857.845</b>
Deposita		1.103.390	1.076.479
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	10	<b>1.103.390</b>	<b>1.076.479</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.103.390</b>	<b>1.934.324</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>0</b>	<b>1.872.990</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	255.127
Andre tilgodehavender		93.865	908.633
Selskabsskat		433.927	0
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		0	408.942
Periodeafgrænsningsposter		0	190
<b>Tilgodehavender</b>		<b>527.792</b>	<b>1.572.892</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>10.680</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>527.792</b>	<b>3.456.562</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.631.182</b>	<b>5.390.886</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		44.188	-700.337
<b>Egenkapital</b>		<b>94.188</b>	<b>-650.337</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	132.992
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>132.992</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	79.619
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.047.191	5.524.298
Anden gæld		312.565	142.883
Periodeafgrænsningsposter		177.238	161.431
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.536.994</b>	<b>5.908.231</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.536.994</b>	<b>5.908.231</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.631.182</b>	<b>5.390.886</b>
Going concern	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Usædvanlige forhold	3		
Særlige poster	4		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Nærtstående parter	12		
Anvendt regnskabspraksis	13		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	50.000	-700.337	-650.337
Tilskud fra koncern	0	2.150.000	2.150.000
Årets resultat	0	-1.405.475	-1.405.475
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>44.188</u></b>	<b><u>94.188</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Going concern

Selskabet har opsagt sit lejemål med virkning fra 31. maj 2021. Selskabet forventer at lukke ved solvent likvidation.

Selskabet har i året tabt mere end 50% af selskabskapitalen, og er derfor omfattet af selskabslovensbestemmelser om kapitaltab.

Selskabet har ultimo december 2021 modtaget skattefrit koncerntilskud på TDKK 2.150, hvorefter selskabetsegenkapital er reetableret.

Selskabet har modtaget en støtteerklæring med udløb til og med 30. juni 2023 fra moderselskabet, Samsøe & Samsøe Holding A/S, hvori ledelsen bekræfter, at de har til hensigt at tilføre nødvendig likviditet, så selskabet kan indfri sine forpligtelser rettidigt indtil likvidationen af selskabet realiseres.

Samlet vurderes selskabets økonomiske situation betryggende og årsrapporten er i lyset heraf aflagt efter forudsætningerne om fortsat drift.

## 2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er handel med beklædning og tilbehør.

## 3 Usædvanlige forhold

Selskabets aktiviteter har i 2021 været væsentlig påvirket af de afledte effekter af Covid-19, herunder tvangslukningen i dele af 2021. Selskabet har som beskrevet i note 4 modtaget TDKK 898 under de statslige kompensationsordninger, som er indregnet under "andre driftsindtægter".

## 4 Særlige poster

Statslige kompensationsordninger

Beløbet er indregnet i andre driftsindtægter

	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> DKK
	897.553	491.160
	<u><b>897.553</b></u>	<u><b>491.160</b></u>

## Noter til årsregnskabet

	2021	2020
	DKK	DKK
<b>5 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	734.149	1.789.454
Pensioner	5.280	15.840
Andre omkostninger til social sikring	4.481	12.370
Andre personaleomkostninger	9.432	30.743
	<b>753.342</b>	<b>1.848.407</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>2</b>	<b>5</b>
<b>6 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	56.462	0
	<b>56.462</b>	<b>0</b>
<b>7 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	126.400	56.200
Andre finansielle omkostninger	16.206	34.142
Valutakurstab	23	87
	<b>142.629</b>	<b>90.429</b>
<b>8 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-433.927	-408.942
Årets udskudte skat	-132.992	34.159
	<b>-566.919</b>	<b>-374.783</b>

# Noter til årsregnskabet

## 9 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	6.412.702
Afgang i årets løb	<u>-6.412.702</u>
Kostpris 31. december	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	5.554.857
Årets afskrivninger	270.332
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-5.825.189</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>0</u></b>

## 10 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	1.076.479
Tilgang i årets løb	<u>26.911</u>
Kostpris 31. december	<u>1.103.390</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>1.103.390</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en flerårig lejekontrakt med en huslejeforpligtelse i uopsigelighedsperioden på TDK. 9.392.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med P & P Holdings A/S som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Selskabet har udstedt selvskyldnerkaution overfor koncernens engagement med kreditinstitutter for i alt TDKK 148.416.

## 12 Nærtstående parter

### Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Samsøe & Samsøe Holding A/S, Rymsgade 19C, 2200 København N.

### Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet

Navn	Hjemsted
P & P Holdings A/S	København N

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

Rymsgade 19C, 2200 København N.

# Noter til årsregnskabet

## 13 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Samsøe & Samsøe Søndergade ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2021 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. 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, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

# Noter til årsregnskabet

## 13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt selskabets administration mv.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

#### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

#### Offentlige tilskud

Offentlige tilskud, f.eks. hjælpepakker, indregnes, når det er rimelig sikkert, at virksomheden overholder betingelserne for at modtage tilskuddet, og det er rimelig sikkert, at virksomheden vil modtage tilskuddet. Tilskuddet indregnes systematisk i resultatopgørelsen over den periode, som det vedrører eller straks, hvis



# Noter til årsregnskabet

## 13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

tilskuddet ikke er betinget af afholdelse af fremtidige omkostninger eller investeringer. Offentlige tilskud indregnes som andre driftsindtægter, eller i balancen, såfremt tilskuddet er givet til investering i et aktiv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      3-5 år

Aktiver med en kostpris på under DDK 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

# Noter til årsregnskabet

## 13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita for lejemål.

### Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

# Noter til årsregnskabet

## 13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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