

# FUNDER & OSTENFELD

## **Dahlberg Sko ApS**

Axeltorv 6  
4700 Næstved

CVR-nr. 36 97 95 93

## **Årsrapport for 2017/18**

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 3. september 2018

---

Maj Dahlberg  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj 2017 - 30. april 2018	9
Balance pr. 30. april 2018	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 for Dahlberg Sko ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 28. juni 2018

### **Direktion**

Maj Dahlberg

### **Bestyrelse**

Torben Andersen

Irmelin Andersen

Maj Dahlberg

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til ledelsen i Dahlberg Sko ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Dahlberg Sko ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 28. juni 2018

**Funder & Ostfeld Revision**

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Stiig Ostfeld

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10155

**Selskabsoplysninger**

**Selskabet**

Dahlberg Sko ApS  
Axeltorv 6  
4700 Næstved

Telefon: 55 72 16 72

Telefax: 55 72 17 72

CVR-nr.: 36 97 95 93

Regnskabsperiode: 1. maj 2017 - 30. april 2018

Stiftet: 23. juni 2015

Regnskabsår: 3. regnskabsår

Hjemsted: Næstved

**Bestyrelse**

Torben Andersen  
Irmelin Andersen  
Maj Dahlberg

**Direktion**

Maj Dahlberg

**Revisor**

Funder & Ostfeld Revision  
Godkendt revisionsanpartsselskab  
Norgesvej 2  
4700 Næstved

**Pengeinstitut**

Sydbank  
Axeltorv 4  
4700 Næstved

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at drive skotøjsforretning samt handelsvirksomhed i øvrigt inden for skotøjs og lædervarebranchen.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 23.437, og selskabets balance pr. 30. april 2018 udviser en egenkapital på kr. 7.327.424.

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dahlberg Sko ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra klasse C

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter varekøb før rabatter, leveringsomkostninger, emballage og reparationer m.v..

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

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

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### ***Goodwill***

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.



## Anvendt regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

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

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### 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 som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

## Resultatopgørelse 1. maj 2017 - 30. april 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.685.794</b>	<b>1.626.063</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.662.895</u>	<u>-1.588.764</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>22.899</b>	<b>37.299</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver		<u>-14.286</u>	<u>-15.985</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>8.613</b>	<b>21.314</b>
Finansielle indtægter		65.037	108.868
Finansielle omkostninger		<u>-42.972</u>	<u>-4.407</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>30.678</b>	<b>125.775</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-7.241</u>	<u>-28.827</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>23.437</u></b>	<b><u>96.948</u></b>
Foreslået udbytte		105.800	103.400
Overført resultat		<u>-82.363</u>	<u>-6.452</u>
		<b><u>23.437</u></b>	<b><u>96.948</u></b>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 30. april 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		<u>57.142</u>	<u>71.428</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b><u>57.142</u></b>	<b><u>71.428</u></b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Værdipapirer		<u>3.467.970</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>3.467.970</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>3.525.112</u></b>	<b><u>71.428</u></b>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>3.545.347</u>	<u>3.625.671</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>3.545.347</u></b>	<b><u>3.625.671</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		700	1.950
Andre tilgodehavender		150.746	139.451
Selskabsskat		23.616	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>82.750</u>	<u>86.595</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>257.812</u></b>	<b><u>227.996</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>610.956</u></b>	<b><u>4.189.294</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>4.414.115</u></b>	<b><u>8.042.961</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>7.939.227</u></u></b>	<b><u><u>8.114.389</u></u></b>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 30. april 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		6.721.624	6.803.988
Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>7.327.424</u></b>	<b><u>7.407.388</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		12.571	15.714
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>12.571</u></b>	<b><u>15.714</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		37.577	83.677
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.285	3.959
Selskabsskat		0	31.772
Anden gæld		546.635	562.300
Periodeafgrænsningsposter		11.735	9.579
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>599.232</u></b>	<b><u>691.287</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>599.232</u></b>	<b><u>691.287</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>7.939.227</u></b>	<b><u>8.114.389</u></b>
Eventualposter m.v.	5		

## Noter til årsrapporten

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.346.628	1.294.322
Pensioner	279.822	257.762
Andre omkostninger til social sikring	36.445	36.680
	<u><b>1.662.895</b></u>	<u><b>1.588.764</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	10.384	31.970
Årets udskudte skat	-3.143	-3.143
	<u><b>7.241</b></u>	<u><b>28.827</b></u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. maj 2017	<u>322.923</u>	<u>687.009</u>
Kostpris 30. april 2018	<u>322.923</u>	<u>687.009</u>
Opskrivninger 1. maj 2017	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. april 2018	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2017	<u>322.923</u>	<u>687.009</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2018	<u>322.923</u>	<u>687.009</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

## Noter til årsrapporten

## 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2017	500.000	6.803.987	103.400	7.407.387
Betalt ordinært udbytte	0	0	-103.400	-103.400
Årets resultat	0	-82.363	105.800	23.437
<b>Egenkapital 30. april 2018</b>	<b>500.000</b>	<b>6.721.624</b>	<b>105.800</b>	<b>7.327.424</b>

Selskabskapitalen består af 500.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

## 5 Eventualposter m.v.

Der påhviler ikke selskabet forpligtelser udover de i regnskabet anførte