

# FUNDER & OSTENFELD

## **Dahlberg Sko ApS**

Axeltorv 6  
4700 Næstved

CVR-nr. 36 97 95 93

## **Årsrapport for 2015/16**

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 6. september 2016

---

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 2015 - 30. april 2016	9
Balance pr. 30. april 2016	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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 6. september 2016

### **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 2015 - 30. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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 6. september 2016

**Funder & Ostefeld Revision**

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Stiig Ostefeld

Statsautoriseret revisor

**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  
Regnskabsår: 1. maj - 30. april  
Stiftet: 23. juni 2015  
Regnskabsår: 1. 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**

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende

### **Begivenheder 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 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

### 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.

### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til færdigvarer og hjælpematerialer 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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter omkostninger til gager og lønninger, pension og omkostninger til sociale sikring.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler m.v.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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 overstiger 5 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

### **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. Der afskrives ikke på grunde.



## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab 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 og materielle 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.

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

### 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.

FUNDER & OSTENFELD

**Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. april 2016**

	Note	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.847.973</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.382.888</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>465.085</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver		<u>-20.670</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>444.415</b>
Finansielle indtægter		171.315
Finansielle omkostninger		<u>-11.603</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>604.127</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-155.565</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>448.562</u></u></b>
Foreslået udbytte		101.200
Overført overskud		<u>347.362</u>
		<b><u><u>448.562</u></u></b>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 30. april 2016

	Note	2015/16 kr.
<b>Aktiver</b>		
Goodwill		85.714
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u>85.714</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0
Indretning af lejede lokaler		0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>85.714</u>
Færdigvarer og handelsvarer		3.820.981
<b>Varebeholdninger</b>		<u>3.820.981</u>
Andre tilgodehavender		135.679
Periodeafgrænsningsposter		123.521
<b>Tilgodehavender</b>		<u>259.200</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>4.162.142</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>8.242.323</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>8.328.037</u></u>

# FUNDER & OSTENFELD

## Balance pr. 30. april 2016

	Note	2015/16 kr.
<b>Passiver</b>		
Selskabskapital		500.000
Andre reserver		6.463.078
Overført resultat		<u>347.362</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>7.310.440</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>18.857</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>18.857</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.971
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.323
Selskabsskat		266.024
Anden gæld		580.415
Periodeafgrænsningsposter		10.807
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>101.200</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>998.740</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>998.740</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>8.328.037</u></b>
Eventualposter mv.	5	

## Noter til årsrapporten

	<b>2015/16</b>	
	kr.	
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger		1.084.214
Pensioner		249.352
Andre omkostninger til social sikring		<u>49.322</u>
		<b><u><u>1.382.888</u></u></b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat		136.708
Årets udskudte skat		<u>18.857</u>
		<b><u><u>155.565</u></u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. maj 2015	<u>322.923</u>	<u>687.009</u>
Kostpris 30. april 2016	<u>322.923</u>	<u>687.009</u>
Opskrivninger 1. maj 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. april 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015	<u>322.923</u>	<u>687.009</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2016	<u>322.923</u>	<u>687.009</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016</b>	<b><u><u>0</u></u></b>	<b><u><u>0</u></u></b>

## Noter til årsrapporten

## 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Andre reserver	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2015	500.000	6.463.078	0	6.963.078
Årets resultat	0	0	448.562	448.562
Foreslået udbytte	0	0	-101.200	-101.200
<b>Egenkapital 30. april 2016</b>	<b>500.000</b>	<b>6.463.078</b>	<b>347.362</b>	<b>7.310.440</b>

## 5 Eventualposter mv.

Der påhviler ikke selskabet forpligtelser udover de i regnskabet anførte