

FUNDER & OSTENFELD

Dahlberg Sko ApS

Axeltorv 6
4700 Næstved

CVR-nr. 36 97 95 93

Årsrapport for 2016/17

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 8. august 2017

Maj Dahlberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj 2016 - 30. april 2017	10
Balance pr. 30. april 2017	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

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 8. august 2017

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 2016 - 30. april 2017 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 8. august 2017

Funder & Ostfeld Revision

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Stiig Ostfeld

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 Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april Stiftet: 23. juni 2015 Regnskabsår: 2. regnskabsår Hjemsted: Næstved
Bestyrelse	Torben Andersen Irmelin Andersen Maj Dahlberg
Direktion	Maj Dahlberg
Revisor	Funder & Ostefeld 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 2016/17 udviser et overskud på kr. 96.948, og selskabets balance pr. 30. april 2017 udviser en egenkapital på kr. 7.407.388.

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 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Endvidere har selskabet valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledningen for klasse B- og C-virksomheder. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

- Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som en gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

- Egenkapitalen forøges med t.kr. 101, hvoraf t.kr. 101 vedrører reklassifikation af årets udbytte.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 og materielle 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings 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 7år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om 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.

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. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

FUNDER & OSTENFELD

Resultatopgørelse 1. maj 2016 - 30. april 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste		1.626.063	1.847.973
Personaleomkostninger	1	<u>-1.588.764</u>	<u>-1.382.888</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		37.299	465.085
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver		<u>-15.985</u>	<u>-20.670</u>
Resultat før finansielle poster		21.314	444.415
Finansielle indtægter		108.868	171.315
Finansielle omkostninger		<u>-4.407</u>	<u>-11.603</u>
Resultat før skat		125.775	604.127
Skat af årets resultat	2	<u>-28.827</u>	<u>-155.565</u>
Årets resultat		<u>96.948</u>	<u>448.562</u>
Foreslået udbytte		103.400	101.200
Overført resultat		<u>-6.452</u>	<u>347.362</u>
		<u>96.948</u>	<u>448.562</u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 30. april 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktiver			
Goodwill		<u>71.428</u>	<u>85.714</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>71.428</u>	<u>85.714</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>71.428</u>	<u>85.714</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>3.625.671</u>	<u>3.820.981</u>
Varebeholdninger		<u>3.625.671</u>	<u>3.820.981</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.950	0
Andre tilgodehavender		139.451	135.679
Periodeafgrænsningsposter		<u>86.595</u>	<u>123.521</u>
Tilgodehavender		<u>227.996</u>	<u>259.200</u>
Likvide beholdninger		<u>4.189.294</u>	<u>4.162.142</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.042.961</u>	<u>8.242.323</u>
Aktiver i alt		<u><u>8.114.389</u></u>	<u><u>8.328.037</u></u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 30. april 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Andre reserver		6.810.440	6.463.078
Overført resultat		-6.452	347.362
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
Egenkapital	4	<u>7.407.388</u>	<u>7.411.640</u>
Hensættelse til udskudt skat		15.714	18.857
Hensatte forpligtelser i alt		<u>15.714</u>	<u>18.857</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		83.677	31.971
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.959	8.323
Selskabsskat		31.772	266.024
Anden gæld		562.300	580.415
Periodeafgrænsningsposter		9.579	10.807
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>691.287</u>	<u>897.540</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>691.287</u>	<u>897.540</u>
Passiver i alt		<u>8.114.389</u>	<u>8.328.037</u>
Eventualposter m.v.	5		

Noter til årsrapporten

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.294.322	1.084.214
Pensioner	257.762	249.352
Andre omkostninger til social sikring	36.680	49.322
	<u>1.588.764</u>	<u>1.382.888</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	31.970	136.708
Årets udskudte skat	-3.143	18.857
	<u>28.827</u>	<u>155.565</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. maj 2016	<u>322.923</u>	<u>687.009</u>
Kostpris 30. april 2017	<u>322.923</u>	<u>687.009</u>
Opskrivninger 1. maj 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. april 2017	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2016	<u>322.923</u>	<u>687.009</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2017	<u>322.923</u>	<u>687.009</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Andre reserver	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. maj 2016	500.000	6.810.440	0	0	7.310.440
Årets resultat	0	0	-6.452	103.400	96.948
Egenkapital 30. april 2017	500.000	6.810.440	-6.452	103.400	7.407.388

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

5 Eventualposter m.v.

Der påhviler ikke selskabet forpligtelser udover de i regnskabet anførte