

OSTENFELD REVISION

Dahlberg Sko ApS

Axeltorv 6
4700 Næstved

CVR-nr. 36 97 95 93

Årsrapport for 2018/19

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 6. september 2019

Maj Dahlberg
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj 2018 - 30. april 2019	9
Balance pr. 30. april 2019	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

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 30. juli 2019

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 2018 - 30. april 2019 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 30. juli 2019

Ostenfeld Revision ApS

Statsautoriseret revisor

CVR-nr. 36 07 12 81

Stiig Ostenfeld

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 2018 - 30. april 2019 Stiftet: 23. juni 2015 Regnskabsår: 4. regnskabsår Hjemsted: Næstved
Bestyrelse	Torben Andersen Irmelin Andersen Maj Dahlberg
Direktion	Maj Dahlberg
Revisor	Ostenfeld Revision ApS Statsautoriseret revisor Axeltorv 12, 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 2018/19 udviser et underskud på kr. 200.339, og selskabets balance pr. 30. april 2019 udviser en egenkapital på kr. 7.021.286.

Årets resultat anses for at være utilfredsstillende

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 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2018/19 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

		Restværdi	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5	år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 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.

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 acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 2018 - 30. april 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste		1.293.325	1.685.794
Personaleomkostninger	1	<u>-1.649.935</u>	<u>-1.662.895</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-356.610	22.899
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver		<u>-14.286</u>	<u>-14.286</u>
Resultat før finansielle poster		-370.896	8.613
Finansielle indtægter		51.909	65.037
Finansielle omkostninger		<u>62.651</u>	<u>-42.972</u>
Resultat før skat		-256.336	30.678
Skat af årets resultat	2	<u>55.997</u>	<u>-7.241</u>
Årets resultat		<u>-200.339</u>	<u>23.437</u>
Foreslået udbytte		108.000	105.800
Overført resultat		<u>-308.339</u>	<u>-82.363</u>
		<u>-200.339</u>	<u>23.437</u>

OSTENFELD REVISION

Balance pr. 30. april 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktiver			
Goodwill		<u>42.856</u>	<u>57.142</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>42.856</u>	<u>57.142</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>
Værdipapirer		<u>3.836.667</u>	<u>3.467.970</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>3.836.667</u>	<u>3.467.970</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.879.523</u>	<u>3.525.112</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>3.175.259</u>	<u>3.545.347</u>
Varebeholdninger		<u>3.175.259</u>	<u>3.545.347</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	700
Andre tilgodehavender		361.993	150.746
Udskudt skatteaktiv		43.426	0
Selskabsskat		23.616	23.616
Periodeafgrænsningsposter		<u>70.854</u>	<u>82.750</u>
Tilgodehavender		<u>499.889</u>	<u>257.812</u>
Likvide beholdninger		<u>161.222</u>	<u>610.956</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.836.370</u>	<u>4.414.115</u>
Aktiver i alt		<u><u>7.715.893</u></u>	<u><u>7.939.227</u></u>

OSTENFELD REVISION

Balance pr. 30. april 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		6.413.286	6.721.624
Foreslået udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
Egenkapital	4	7.021.286	7.327.424
Hensættelse til udskudt skat		0	12.571
Hensatte forpligtelser i alt		0	12.571
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.707	37.577
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		103.567	3.285
Anden gæld		530.463	546.635
Periodeafgrænsningsposter		9.870	11.735
Kortfristede gældsforpligtelser		694.607	599.232
Gældsforpligtelser i alt		694.607	599.232
Passiver i alt		7.715.893	7.939.227
Eventualposter mv.	5		

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.236.979	1.346.628
Pensioner	376.843	279.822
Andre omkostninger til social sikring	36.113	36.445
	<u>1.649.935</u>	<u>1.662.895</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	10.384
Årets udskudte skat	-55.997	-3.143
	<u>-55.997</u>	<u>7.241</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. maj 2018	<u>322.923</u>	<u>687.009</u>
Kostpris 30. april 2019	<u>322.923</u>	<u>687.009</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2018	<u>322.923</u>	<u>687.009</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2019	<u>322.923</u>	<u>687.009</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2019	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2018	500.000	6.721.625	105.800	7.327.425
Betalt ordinært udbytte	0	0	-105.800	-105.800
Årets resultat	0	-308.339	108.000	-200.339
Egenkapital 30. april 2019	500.000	6.413.286	108.000	7.021.286

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

5 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.