

OSTENFELD REVISION

Dahlberg Sko ApS

Axeltorv 6 A
4700 Næstved

CVR-nr. 36 97 95 93

Årsrapport for 2022/23

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 15. august 2023

Maj Christa Ellersgaard Dahlberg
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj 2022 - 30. april 2023	8
Balance pr. 30. april 2023	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 for Dahlberg Sko ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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 25. juli 2023

Direktion

Maj Christa Ellersgaard
Dahlberg

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i Dahlberg Sko ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Dahlberg Sko ApS for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 25. juli 2023

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 A
4700 Næstved

Telefon: 55 72 16 72

Telefax: 55 72 17 72

CVR-nr.: 36 97 95 93

Regnskabsperiode: 1. maj 2022 - 30. april 2023

Stiftet: 23. juni 2015

Regnskabsår: 8. regnskabsår

Hjemsted: Næstved

Direktion

Maj Christa Ellersgaard 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 2022/23 udviser et underskud på kr. 783.854, og selskabets balance pr. 30. april 2023 udviser en egenkapital på kr. 5.915.278.

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 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 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, andre driftsindtægter, 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

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder Lønrefusioner.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tilbagebetaling kompensation.

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 mv. til selskabets medarbejdere.

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.

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

Værdipapirer, anlægsaktiver

Værdipapirer måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter tilgodebeviser og gavekort.

Resultatopgørelse 1. maj 2022 - 30. april 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste		1.497.273	2.025.681
Personaleomkostninger	1	-2.058.326	-1.967.135
Resultat før af- og nedskrivninger		-561.053	58.546
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver		0	-14.284
Andre driftsomkostninger		-7.859	-19.825
Resultat før finansielle poster		-568.912	24.437
Finansielle indtægter		59.805	38.651
Finansielle omkostninger		-274.747	-52.917
Resultat før skat		-783.854	10.171
Skat af årets resultat		0	-2.450
Årets resultat		-783.854	7.721
Foreslået udbytte		117.800	114.400
Overført resultat		-901.654	-106.679
		-783.854	7.721

OSTENFELD REVISION

Balance pr. 30. april 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Aktiver			
Værdipapirer	2	<u>3.277.064</u>	<u>4.034.440</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>3.277.064</u>	<u>4.034.440</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.277.064</u>	<u>4.034.440</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>2.824.861</u>	<u>2.593.541</u>
Varebeholdninger		<u>2.824.861</u>	<u>2.593.541</u>
Andre tilgodehavender		144.711	247.540
Udskudt skatteaktiv		8.128	8.128
Selskabsskat		0	3.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>52.800</u>	<u>64.001</u>
Tilgodehavender		<u>205.639</u>	<u>322.669</u>
Likvide beholdninger		<u>185.877</u>	<u>614.955</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.216.377</u>	<u>3.531.165</u>
Aktiver i alt		<u><u>6.493.441</u></u>	<u><u>7.565.605</u></u>

Balance pr. 30. april 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		5.297.478	6.199.132
Foreslået udbytte for regnskabsåret		117.800	114.400
Egenkapital		<u>5.915.278</u>	<u>6.813.532</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		53.352	303.281
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		213.613	98.629
Anden gæld		286.318	323.558
Periodeafgrænsningsposter		24.880	26.605
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>578.163</u>	<u>752.073</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>578.163</u>	<u>752.073</u>
Passiver i alt		<u><u>6.493.441</u></u>	<u><u>7.565.605</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2022	500.000	6.199.132	114.400	6.813.532
Betalt ordinært udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Årets resultat	0	-901.654	117.800	-783.854
Egenkapital 30. april 2023	500.000	5.297.478	117.800	5.915.278

Noter

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.572.095	1.543.040
Pensioner	433.221	376.586
Andre omkostninger til social sikring	53.010	47.509
	<u>2.058.326</u>	<u>1.967.135</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>

2 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Værdipapirer</u>
Kostpris 1. maj 2022	3.942.317
Afgang i årets løb	<u>-523.652</u>
Kostpris 30. april 2023	<u>3.418.665</u>
Opskrivninger 1. maj 2022	92.123
Årets opskrivninger	<u>-233.724</u>
Opskrivninger 30. april 2023	<u>-141.601</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2023	<u><u>3.277.064</u></u>

3 Særlige Poster

Virksomheden har tilbagebetalt kompensation tkr. 8 for lønkompensation i forbindelse med covid-19. Der er usikkerhed om størrelsen af beløbet på den endelige kompensation, hvorfor der kan komme reguleringer fremadrettet.