

OSTENFELD REVISION

Dahlberg Sko ApS

Axeltorv 6 A
4700 Næstved

CVR-nr. 36 97 95 93

Årsrapport for 2019/20

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 24. september 2020

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 2019 - 30. april 2020	8
Balance pr. 30. april 2020	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020.

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 21. september 2020

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 2019 - 30. april 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 21. september 2020

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 2019 - 30. april 2020

Stiftet: 23. juni 2015

Regnskabsår: 5. 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 2019/20 udviser et underskud på kr. 160.686, og selskabets balance pr. 30. april 2020 udviser en egenkapital på kr. 6.752.600.

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 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 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.

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.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af investeringsbeviser, måles til dagsværdi på balancedagen.

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.

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.

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.

Resultatopgørelse 1. maj 2019 - 30. april 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste		1.393.201	1.293.325
Personaleomkostninger	1	<u>-1.508.731</u>	<u>-1.649.935</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-115.530	-356.610
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver		<u>-14.286</u>	<u>-14.286</u>
Resultat før finansielle poster		-129.816	-370.896
Finansielle indtægter		47.343	119.846
Finansielle omkostninger		<u>-123.438</u>	<u>-5.286</u>
Resultat før skat		-205.911	-256.336
Skat af årets resultat		<u>45.225</u>	<u>55.997</u>
Årets resultat		<u>-160.686</u>	<u>-200.339</u>
Foreslået udbytte		110.600	108.000
Overført resultat		<u>-271.286</u>	<u>-308.339</u>
		<u>-160.686</u>	<u>-200.339</u>

OSTENFELD REVISION

Balance pr. 30. april 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Aktiver			
Goodwill		<u>28.570</u>	<u>42.856</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>28.570</u>	<u>42.856</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>28.570</u>	<u>42.856</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>3.067.847</u>	<u>3.175.259</u>
Varebeholdninger		<u>3.067.847</u>	<u>3.175.259</u>
Andre tilgodehavender		191.032	361.993
Udskudt skatteaktiv		88.651	43.426
Selskabsskat		0	23.616
Periodeafgrænsningsposter		<u>107.501</u>	<u>70.854</u>
Tilgodehavender		<u>387.184</u>	<u>499.889</u>
Værdipapirer		<u>3.716.570</u>	<u>3.836.667</u>
Værdipapirer		<u>3.716.570</u>	<u>3.836.667</u>
Likvide beholdninger		<u>120.327</u>	<u>161.222</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>7.291.928</u>	<u>7.673.037</u>
Aktiver i alt		<u><u>7.320.498</u></u>	<u><u>7.715.893</u></u>

Balance pr. 30. april 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		6.142.000	6.413.286
Foreslået udbytte for regnskabsåret		110.600	108.000
Egenkapital	2	<u>6.752.600</u>	<u>7.021.286</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		80.902	50.707
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.492	103.567
Anden gæld		476.984	530.463
Periodeafgrænsningsposter		6.520	9.870
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>567.898</u>	<u>694.607</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>567.898</u>	<u>694.607</u>
Passiver i alt		<u>7.320.498</u>	<u>7.715.893</u>
Eventualforpligtelser	3		

Noter

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.110.312	1.236.979
Pensioner	354.033	376.843
Andre omkostninger til social sikring	44.386	36.113
	<u>1.508.731</u>	<u>1.649.935</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>

2 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2019	500.000	6.413.286	108.000	7.021.286
Betalt ordinært udbytte	0	0	-108.000	-108.000
Årets resultat	0	-271.286	110.600	-160.686
Egenkapital 30. april 2020	<u>500.000</u>	<u>6.142.000</u>	<u>110.600</u>	<u>6.752.600</u>

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

3 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.