

OSTENFELD REVISION

Dahlberg Sko ApS

Axeltorv 6 A
4700 Næstved

CVR-nr. 36 97 95 93

Årsrapport for 2021/22

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 6. oktober 2022

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 2021 - 30. april 2022	8
Balance pr. 30. april 2022	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022.

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 5. oktober 2022

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 2021 - 30. april 2022 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 5. oktober 2022

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 2021 - 30. april 2022

Stiftet: 23. juni 2015

Regnskabsår: 7. 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 2021/22 udviser et overskud på kr. 7.721, og selskabets balance pr. 30. april 2022 udviser en egenkapital på kr. 6.813.532.

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 2021/22 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 2021/22 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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer 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 kompensation omsætningsnedgang og faste omkostninger.

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. 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.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Feripengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld. 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 2021 - 30. april 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste		1.716.643	1.347.785
Personaleomkostninger	1	<u>-1.677.922</u>	<u>-1.376.219</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		38.721	-28.434
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver		<u>-14.284</u>	<u>-14.286</u>
Resultat før finansielle poster		24.437	-42.720
Finansielle indtægter		38.651	402.672
Finansielle omkostninger		<u>-52.917</u>	<u>-5.068</u>
Resultat før skat		10.171	354.884
Skat af årets resultat		<u>-2.450</u>	<u>-78.073</u>
Årets resultat		<u>7.721</u>	<u>276.811</u>
Foreslået udbytte		114.400	113.000
Overført resultat		<u>-106.679</u>	<u>163.811</u>
		<u>7.721</u>	<u>276.811</u>

OSTENFELD REVISION

Balance pr. 30. april 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktiver			
Goodwill		<u>0</u>	<u>14.284</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>14.284</u>
Værdipapirer	2	<u>4.034.440</u>	<u>4.073.277</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>4.034.440</u>	<u>4.073.277</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.034.440</u>	<u>4.087.561</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>2.593.541</u>	<u>2.874.351</u>
Varebeholdninger		<u>2.593.541</u>	<u>2.874.351</u>
Andre tilgodehavender		247.540	230.637
Udskudt skatteaktiv		8.128	10.578
Selskabsskat		3.000	3.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>64.001</u>	<u>63.020</u>
Tilgodehavender		<u>322.669</u>	<u>307.235</u>
Likvide beholdninger		<u>614.955</u>	<u>131.361</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.531.165</u>	<u>3.312.947</u>
Aktiver i alt		<u><u>7.565.605</u></u>	<u><u>7.400.508</u></u>

Balance pr. 30. april 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		6.199.132	6.305.811
Foreslået udbytte for regnskabsåret		114.400	113.000
Egenkapital		6.813.532	6.918.811
Leverandører af varer og tjenesteydelser		303.281	48.705
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		98.629	108.282
Anden gæld		323.558	301.700
Periodeafgrænsningsposter		26.605	23.010
Kortfristede gældsforpligtelser		752.073	481.697
Gældsforpligtelser i alt		752.073	481.697
Passiver i alt		7.565.605	7.400.508

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2021	500.000	6.305.811	113.000	6.918.811
Betalt ordinært udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Årets resultat	0	-106.679	114.400	7.721
Egenkapital 30. april 2022	500.000	6.199.132	114.400	6.813.532

Noter

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.253.827	984.093
Pensioner	376.586	355.215
Andre omkostninger til social sikring	47.509	36.911
	<u>1.677.922</u>	<u>1.376.219</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>

2 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Værdipapirer</u>
Kostpris 1. maj 2021	3.805.031
Tilgang i årets løb	2.039.801
Afgang i årets løb	<u>-1.902.515</u>
Kostpris 30. april 2022	<u>3.942.317</u>
Opskrivninger 1. maj 2021	268.247
Årets opskrivninger	<u>-176.124</u>
Opskrivninger 30. april 2022	<u>92.123</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2022	<u>4.034.440</u>

3 Særlige Poster

Virksomheden har tilbagebetalt kompensation tkr. 20 for faste omkostninger i forbindelse med covid-19. Der er usikkerhed om størrelsen af beløbet på den endelige kompensation, hvorfor der kan komme reguleringer fremadrettet. Kompensation for omsætningsnedgang, lønkompensation og faste omkostninger er indregnet under posten Andre driftsindtægter i resultatopgørelsen.