

OSTENFELD REVISION

Dahlberg Sko ApS

Axeltorv 6 A
4700 Næstved

CVR-nr. 36 97 95 93

Årsrapport for 2023/24

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 2. oktober 2024

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 2023 - 30. april 2024	9
Balance pr. 30. april 2024	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024.

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 14. august 2024

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 2023 - 30. april 2024 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 vores 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 14. august 2024

Ostenfeld Revision ApS

Statsautoriseret revisor

CVR-nr. 36 07 12 81

Stiig Ostenfeld

Statsautoriseret revisor

mne10155

OSTENFELD REVISION

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dahlberg Sko ApS
Axeltorv 6 A
4700 Næstved

Telefon: 55 72 16 72

CVR-nr.: 36 97 95 93

Regnskabsperiode: 1. maj 2023 - 30. april 2024

Stiftet: 23. juni 2015

Regnskabsår: 9. 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 2023/24 udviser et overskud på kr. 22.028, og selskabets balance pr. 30. april 2024 udviser en egenkapital på kr. 5.819.506.

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 2023/24 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 2023/24 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 og kompensation.

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.

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Brugstid	Restværdi
----------	-----------

Anvendt regnskabspraksis

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

Værdipapirer, anlægsaktiver

Værdipapirer måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 2023 - 30. april 2024

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste		1.791.495	1.497.273
Personaleomkostninger	1	<u>-2.113.819</u>	<u>-2.058.326</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-322.324	-561.053
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-7.859</u>
Resultat før finansielle poster		-322.324	-568.912
Finansielle indtægter		374.938	59.805
Finansielle omkostninger		<u>-22.458</u>	<u>-274.747</u>
Resultat før skat		30.156	-783.854
Skat af årets resultat		<u>-8.128</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>22.028</u>	<u>-783.854</u>
Foreslået udbytte		122.000	117.800
Overført resultat		<u>-99.972</u>	<u>-901.654</u>
		<u>22.028</u>	<u>-783.854</u>

OSTENFELD REVISION

Balance pr. 30. april 2024

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	0	0
Indretning af lejede lokaler	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Værdipapirer	3	<u>3.610.160</u>	<u>3.277.064</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>3.610.160</u>	<u>3.277.064</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.610.160</u>	<u>3.277.064</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>2.906.686</u>	<u>2.824.861</u>
Varebeholdninger		<u>2.906.686</u>	<u>2.824.861</u>
Andre tilgodehavender		108.609	144.711
Udskudt skatteaktiv		0	8.128
Periodeafgrænsningsposter		<u>52.244</u>	<u>52.800</u>
Tilgodehavender		<u>160.853</u>	<u>205.639</u>
Likvide beholdninger		<u>121.440</u>	<u>185.877</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.188.979</u>	<u>3.216.377</u>
Aktiver i alt		<u><u>6.799.139</u></u>	<u><u>6.493.441</u></u>

OSTENFELD REVISION

Balance pr. 30. april 2024

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		5.197.506	5.297.478
Foreslået udbytte for regnskabsåret		122.000	117.800
Egenkapital		<u>5.819.506</u>	<u>5.915.278</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		108.897	53.352
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		528.647	213.613
Anden gæld		321.869	286.318
Periodeafgrænsningsposter		20.220	24.880
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>979.633</u>	<u>578.163</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>979.633</u>	<u>578.163</u>
Passiver i alt		<u>6.799.139</u>	<u>6.493.441</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2023	500.000	5.297.478	117.800	5.915.278
Betalt ordinært udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Årets resultat	0	-99.972	122.000	22.028
Egenkapital 30. april 2024	500.000	5.197.506	122.000	5.819.506

	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

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.570.519	1.572.095
Pensioner	507.176	433.221
Andre omkostninger til social sikring	36.124	53.010
	<u>2.113.819</u>	<u>2.058.326</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>4</u>	<u>4</u>

Noter

2 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. maj 2023	<u>322.923</u>	<u>687.009</u>
Kostpris 30. april 2024	<u>322.923</u>	<u>687.009</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2023	<u>322.923</u>	<u>687.009</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2024	<u>322.923</u>	<u>687.009</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2024	<u>0</u>	<u>0</u>

3 Finansielle anlægsaktiver

	Værdipapirer
Kostpris 1. maj 2023	<u>3.418.664</u>
Kostpris 30. april 2024	<u>3.418.664</u>
Opskrivninger 1. maj 2023	-141.602
Årets opskrivninger	<u>333.098</u>
Opskrivninger 30. april 2024	<u>191.496</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2024	<u>3.610.160</u>

4 Eventualforpligtelser

Virksomheden har ingen eventualforpligtelser