

OSTENFELD REVISION

Dahlberg Sko ApS

Axeltorv 6 A
4700 Næstved

CVR-nr. 36 97 95 93

Årsrapport for 2020/21

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 1. juli 2021

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 2020 - 30. april 2021	8
Balance pr. 30. april 2021	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

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 29. juni 2021

Direktion

Maj Christa Ellersgaard Dahl-
berg

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i Dahlberg Sko ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Dahlberg Sko ApS for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter 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 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 29. juni 2021

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 2020 - 30. april 2021

Stiftet: 23. juni 2015

Regnskabsår: 6. 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 2020/21 udviser et overskud på kr. 276.811, og selskabets balance pr. 30. april 2021 udviser en egenkapital på kr. 6.918.811.

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 2020/21 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 2020/21 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 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.

Varebeholdninger

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

Likvide beholdninger

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 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.

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 2020 - 30. april 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		1.347.785	1.393.201
Personaleomkostninger	1	<u>-1.376.219</u>	<u>-1.508.731</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-28.434	-115.530
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver		<u>-14.286</u>	<u>-14.286</u>
Resultat før finansielle poster		-42.720	-129.816
Finansielle indtægter		402.672	47.343
Finansielle omkostninger		<u>-5.068</u>	<u>-123.438</u>
Resultat før skat		354.884	-205.911
Skat af årets resultat		<u>-78.073</u>	<u>45.225</u>
Årets resultat		<u>276.811</u>	<u>-160.686</u>
Foreslået udbytte		113.000	110.600
Overført resultat		<u>163.811</u>	<u>-271.286</u>
		<u>276.811</u>	<u>-160.686</u>

OSTENFELD REVISION

Balance pr. 30. april 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktiver			
Goodwill		<u>14.284</u>	<u>28.570</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>14.284</u>	<u>28.570</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>14.284</u>	<u>28.570</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>2.874.351</u>	<u>3.067.847</u>
Varebeholdninger		<u>2.874.351</u>	<u>3.067.847</u>
Andre tilgodehavender		230.637	191.032
Udskudt skatteaktiv		10.578	88.651
Selskabsskat		3.000	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>63.020</u>	<u>107.501</u>
Tilgodehavender		<u>307.235</u>	<u>387.184</u>
Værdipapirer		<u>4.073.277</u>	<u>3.716.570</u>
Værdipapirer		<u>4.073.277</u>	<u>3.716.570</u>
Likvide beholdninger		<u>131.361</u>	<u>120.327</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>7.386.224</u>	<u>7.291.928</u>
Aktiver i alt		<u><u>7.400.508</u></u>	<u><u>7.320.498</u></u>

Balance pr. 30. april 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		6.305.811	6.142.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		113.000	110.600
Egenkapital		6.918.811	6.752.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser		48.705	80.902
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		108.282	3.492
Anden gæld		301.700	476.984
Periodeafgrænsningsposter		23.010	6.520
Kortfristede gældsforpligtelser		481.697	567.898
Gældsforpligtelser i alt		481.697	567.898
Passiver i alt		7.400.508	7.320.498
Særlige Poster	2		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2020	500.000	6.142.000	110.600	6.752.600
Betalt ordinært udbytte	0	0	-110.600	-110.600
Årets resultat	0	163.811	113.000	276.811
Egenkapital 30. april 2021	500.000	6.305.811	113.000	6.918.811

Noter

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	984.093	1.110.312
Pensioner	355.215	354.033
Andre omkostninger til social sikring	<u>36.911</u>	<u>44.386</u>
	<u>1.376.219</u>	<u>1.508.731</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>

2 Særlige Poster

Virksomheden har modtaget kompensation tkr. 247 for omsætningsnedgang, lønkompensation og 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.