

# S. Senge ApS

Århusgade 85  
2100 København Ø  
CVR-nr. 36 98 73 16

## Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. oktober 2019

---

Michael Steffensen

dirigent

# Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for S. Senge ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

København, den 1. oktober 2019

### Direktion

Michael Steffensen  
direktør

### Bestyrelse

Michael Villy Baun Hansen  
formand

Michael Steffensen  
næstformand

Heidi Schwarz

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til kapitalejeren i S. Senge ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for S. Senge ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 årsregnskabet 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.

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

Kgs. Lyngby, den 1. oktober 2019. Diteli 2019

ECOMENTOR  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 26 06 32 21

Sten Glarkrog  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne11638

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	S. Senge ApS Århusgade 85 2100 København Ø CVR-nr.: 36 98 73 16 Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019 Stiftet: 13. august 2015 Hjemsted: København
<b>Bestyrelse</b>	Michael Villy Baun Hansen, formand Michael Steffensen, næstformand Heidi Schwarz
<b>Direktion</b>	Michael Steffensen, direktør
<b>Revisor</b>	ECOMENTOR statsautoriseret revisionsaktieselskab Engelsborgvej 31 2800 Kgs. Lyngby

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er handel - såvel detail som engros - med møbler, senge og dermed beslægtede varegrupper.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 31.865, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 550.371.

Årets resultat er tilfredsstillende.

## **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.900.539</b>	<b>0</b>
Personaleomkostninger	1	-1.860.564	0
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>39.975</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-17.500	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>22.475</b>	<b>0</b>
Finansielle omkostninger	2	-28.445	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>-5.970</b>	<b>0</b>
Skat af årets resultat	3	37.835	0
<b>Årets resultat</b>		<b>31.865</b>	<b>0</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		31.865	0
		<b>31.865</b>	<b>0</b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		80.000	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<u>80.000</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		50.000	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>50.000</u>	<u>0</u>
Deposita		124.916	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>124.916</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>254.916</u>	<u>0</u>
Råvarer og hjælpematerialer		1.362.442	0
<b>Varebeholdninger</b>		<u>1.362.442</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		188.758	0
Andre tilgodehavender		23.540	0
Selskabsskat		18.000	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>230.298</u>	<u>0</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>6.910</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.599.650</u>	<u>0</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>1.854.566</u></u>	<u><u>0</u></u>



## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	0
Overført resultat		500.371	0
<b>Egenkapital</b>		<b>550.371</b>	<b>0</b>
Hensættelse til udskudt skat		9.434	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>9.434</b>	<b>0</b>
Banker		294.557	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>294.557</b>	<b>0</b>
Banker	6	144.693	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		128.557	0
Anden gæld		165.334	0
Periodeafgrænsningsposter		561.620	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.000.204</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.294.761</b>	<b>0</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.854.566</b>	<b>0</b>
Eventualposter mv.	7		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2018	50.000	468.506	518.506
Årets resultat	0	31.865	31.865
<b>Egenkapital 30. juni 2019</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>500.371</u></b>	<b><u>550.371</u></b>

## Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.810.109	0
Andre personaleomkostninger	<u>50.455</u>	<u>0</u>
	<b><u>1.860.564</u></b>	<b><u>0</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>28.445</u>	<u>0</u>
	<b><u>28.445</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	-10.897	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-26.938</u>	<u>0</u>
	<b><u>-37.835</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2018		<u>100.000</u>
Kostpris 30. juni 2019		<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018		15.000
Årets afskrivninger		<u>5.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019		<u>20.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019</b>		<b><u>80.000</u></b>

## Noter

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2018	100.000
Kostpris 30. juni 2019	100.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	37.500
Årets afskrivninger	12.500
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	50.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019</b>	<b>50.000</b>

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
<b>Banker</b>		
Mellem 1 og 5 år	294.557	0
Langfristet del	294.557	0
Inden for et år	120.000	0
Øvrig kortfristet gæld til banker	24.693	0
Kortfristet del	144.693	0
	<b>439.250</b>	<b>0</b>

### 7 Eventualposter mv.

Til sikkerhed for bankgæld, t.kr. 439, er der givet virksomhedspant t.kr. 800 i selskabets debitorer, driftsinventar, lager, goodwill mv.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for S. Senge ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 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 og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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 og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### 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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år	0 %

## Anvendt regnskabspraksis

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

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### 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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.