

S. Senge ApS

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

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. november 2020

Jørgen Schwarz

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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 17. november 2020

Direktion

Jørgen Schwarz
direktør

Bestyrelse

Jørgen Schwarz

Michael Steffensen
formand

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 2019 - 30. juni 2020 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 17. november 2020

ECOMENTOR
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 32 21

Sten Glarkrog
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11638

Selskabsoplysninger

Selskabet	S. Senge ApS Århusgade 85 2100 København Ø CVR-nr.: 36 98 73 16 Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020 Stiftet: 13. august 2015 Hjemsted: København
Bestyrelse	Jørgen Schwarz Michael Steffensen, formand Heidi Schwarz
Direktion	Jørgen Schwarz, direktør
Revisor	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 2019/20 udviser et overskud på kr. 290.573, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 840.944.

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

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Bruttofortjeneste		<u>2.315.296</u>	<u>1.900.539</u>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.899.075</u>	<u>-1.860.564</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		416.221	39.975
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-22.500</u>	<u>-17.500</u>
Resultat før finansielle poster		393.721	22.475
Finansielle indtægter	2	124	0
Finansielle omkostninger	3	<u>-25.147</u>	<u>-28.445</u>
Resultat før skat		368.698	-5.970
Skat af årets resultat	4	<u>-78.125</u>	<u>37.835</u>
Årets resultat		<u><u>290.573</u></u>	<u><u>31.865</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		166.667	0
Overført resultat		<u>123.906</u>	<u>31.865</u>
		<u><u>290.573</u></u>	<u><u>31.865</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		70.000	80.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>70.000</u>	<u>80.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		37.500	50.000
Materielle anlægsaktiver	6	<u>37.500</u>	<u>50.000</u>
Deposita	7	124.916	124.916
Finansielle anlægsaktiver		<u>124.916</u>	<u>124.916</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>232.416</u>	<u>254.916</u>
Råvarer og hjælpematerialer		1.435.091	1.362.442
Varebeholdninger		<u>1.435.091</u>	<u>1.362.442</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		402.005	188.758
Andre tilgodehavender		111.900	23.540
Selskabsskat		18.000	18.000
Tilgodehavender		<u>531.905</u>	<u>230.298</u>
Likvide beholdninger		<u>907.300</u>	<u>6.910</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.874.296</u>	<u>1.599.650</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.106.712</u></u>	<u><u>1.854.566</u></u>

Balance 30. juni

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		624.277	500.371
Foreslået udbytte for regnskabsåret		166.667	0
Egenkapital	8	840.944	550.371
Hensættelse til udskudt skat		12.143	9.434
Hensatte forpligtelser i alt		12.143	9.434
Banker		193.349	294.557
Selskabsskat		46.364	0
Langfristede gældsforpligtelser	9	239.713	294.557
Banker	9	120.000	144.693
Leverandører af varer og tjenesteydelser		142.997	128.557
Anden gæld		999.598	165.334
Periodeafgrænsningsposter		751.317	561.620
Kortfristede gældsforpligtelser		2.013.912	1.000.204
Gældsforpligtelser i alt		2.253.625	1.294.761
Passiver i alt		3.106.712	1.854.566
Eventualforpligtelser	10		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbyt- te for regnskabs- året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2019	50.000	500.371	0	550.371
Årets resultat	0	123.906	166.667	290.573
Egenkapital 30. juni 2020	50.000	624.277	166.667	840.944

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.885.366	1.810.109
Andre personaleomkostninger	<u>13.709</u>	<u>50.455</u>
	<u>1.899.075</u>	<u>1.860.564</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>124</u>	<u>0</u>
	<u>124</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>25.147</u>	<u>28.445</u>
	<u>25.147</u>	<u>28.445</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	78.364	0
Årets udskudte skat	-239	-10.897
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-26.938</u>
	<u>78.125</u>	<u>-37.835</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2019	100.000
Kostpris 30. juni 2020	100.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	20.000
Årets afskrivninger	10.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	30.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u>70.000</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2019	100.000
Kostpris 30. juni 2020	100.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	50.000
Årets afskrivninger	12.500
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	62.500
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u>37.500</u>

Noter

7 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. juli 2019	<u>124.916</u>
Kostpris 30. juni 2020	<u>124.916</u>
Nedskrivninger 1. juli 2019	<u>0</u>
Nedskrivninger 30. juni 2020	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u><u>124.916</u></u>

8 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

9 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
Banker		
Mellem 1 og 5 år	<u>193.349</u>	<u>294.557</u>
Langfristet del	<u>193.349</u>	<u>294.557</u>
Inden for et år	120.000	120.000
Øvrig kortfristet gæld til banker	<u>0</u>	<u>24.693</u>
Kortfristet del	<u>120.000</u>	<u>144.693</u>
	<u><u>313.349</u></u>	<u><u>439.250</u></u>
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	<u>46.364</u>	<u>0</u>
Langfristet del	<u>46.364</u>	<u>0</u>
Kortfristet del	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>46.364</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter

10 Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for bankgæld, t.kr. 313, er der givet virksomhedspant t.kr. 800 i selskabets debitorer, driftsinventar, lager, goodwill mv.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for S. Senge ApS for 2019/20 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 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 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.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt lønkompensation i forbindelse med COVID-19.

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 10 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

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

Deposita

Deposita måles til kostpris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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, som uden hindring kan omsættes.

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.

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 aktivets 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 nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.