

DSM CPH 1 ApS

La Cours Vej 6, 7430 Ikast

CVR-nr. 37 24 21 52

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. maj 2023

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4 - 5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16 - 18

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	DSM CPH 1 ApS La Cours Vej 6 7430 Ikast
	Telefon: 96 60 07 00
	CVR-nr.: 37 24 21 52
	Stiftet: 20. november 2015
	Hjemsted: Ikast-Brande Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Søren Bak Lauritsen, formand Tommy Høyrup Holte Jens Poulsen Jens Obel Jørgensen
Direktion	Line Høyrup Holte
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Aarhus
Bankforbindelse	Jyske Bank A/S Vestergade 8-16 8600 Silkeborg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for DSM CPH 1 ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 11. maj 2023

Direktion

Line Høyrup Holte

Bestyrelse

Søren Bak Lauritsen
formand

Tommy Høyrup Holte

Jens Poulsen

Jens Obel Jørgensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i DSM CPH 1 ApS

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for DSM CPH 1 ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit *Revisors ansvar for revisionen af regnskabet*. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Aarhus, den 11. maj 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Christine Tveteraas
statsautoriseret revisor
mne34341

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af tøjbutikker.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 2.923 tkr. mod 5.753 tkr. sidste år, og selskabets balance udviser en egenkapital på 11.117 tkr. mod 13.395 tkr. sidste år

Årets resultat anses for tilfredsstillende, dog lavere end forventet ved årets start grundet de økonomiske udfordringer i samfundet.

Særlige risici

Ledelsen vurderer, at selskabet ikke er påvirket af særlige risici ud over de almindeligt forekommende risici i branchen.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et resultat i niveau med 2022.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet væsentlige begivenheder efter regnskabsårets afslutning af betydning for årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 for DSM CPH 1 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C. Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har med henvisning til årsregnskabslovens retvisende billede foretaget enkelte reklassifikationer i resultatopgørelsen og balancen.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner (DKK), der også er den funktionelle valuta for selskabet. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen.

Immaterielle aktiver og materielle aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE

Der er i resultatopgørelsen foretaget sammendrag af posterne nettoomsætning, omkostninger til handelsvarer, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter til nettotallet "Bruttofortjeneste".

Nettoomsætning

Virksomheden har som følge af ændringer til årsregnskabsloven vedtaget 20. december 2018 valgt at anvende IFRS 15 som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning.

Virksomhedens nettoomsætning omfatter salg af handelsvarer inden for tekstilbranchen. Nettoomsætningen indregnes, når kontrollen over den enkelte identificerbare leveringsforpligtelse i salgsaftalen overgår til kunden, hvilket i henhold til salgsbetingelserne sker på leveringstidspunktet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Virksomhedens salgsaftaler opdeles i individuelt identificerbare leveringsforpligtelser, der indregnes og måles særskilt til dagsværdi. Selvom en salgsaftale vedrørende salg af handelsvarer ofte indeholder flere leveringsforpligtelser, behandles de som én samlet leveringsforpligtelse, idet levering typisk sker samlet på samme tidspunkt. Hvis en salgsaftale omfatter flere leveringsforpligtelser, allokeres salgsaftalens samlede salgsværdi forholdsmæssigt til aftalens enkelte leveringsforpligtelse.

Den indregnede nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms, afgifter o.l., der opkræves på vegne af tredjemand. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen. Valutakursdifferencer vedrørende tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser i fremmed valuta indregnes i nettoomsætningen. Dagsværdien svarer til den aftale pris tilbagediskonteret til nutidsværdi, hvor betalingsbetingelserne overskrider 12 måneder.

Den del af det samlede vederlag der er variabel, eksempelvis i form af rabatter, bonusbetalinger m.v., indregnes først i nettoomsætningen, når det er rimeligt sikkert, at der ikke i efterfølgende perioder vil skulle ske tilbageførsel heraf. Det gælder også for de varer, som forventes taget retur ved opfyldelse af virksomhedens returneringsforpligtelser baseret på historiske erfaringer om faktiske returneringsprocenter og produktmix. Kunden har typisk 14 dages returret ved onlinekøb men 14-90 dage ved returnering af julegaver købt i perioden 1. november til 23. december.

Omkostninger til handelsvarer

Omkostninger til handelsvarer omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Omkostninger til handelsvarer indregnes i takt med omsætningen. Årets forskydning i varebeholdninger er indeholdt i omkostninger til handelsvarer. Valutakursdifferencer vedrørende leverandører af varer og tjenesteydelser i fremmed valuta indregnes i omkostninger til handelsvarer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution og reklame, salg, administration, lokaler, tab på tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser samt operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder lønninger, vederlag, pensioner og øvrige personaleudgifter til selskabets ansatte.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle aktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle aktiver indeholder afskrivninger på immaterielle og materielle aktiver samt årets nedskrivninger som følge af værdiforringelse.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved løbende salg og udskiftning af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Indtægter i form af kompensationer modtaget fra offentlige myndigheder

Kompensationer modtaget fra offentlige myndigheder indregnes i andre driftsindtægter i takt med de omkostninger kompensationen knytter sig til, når virksomheden har opnået endeligt tilsagn fra kompensationsgiver, det er sandsynligt, at virksomheden vil opfylde de betingelser, der er knyttet til kompensationen og det er overvejende sandsynligt, at kompensationen ikke skal tilbagebetales.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle poster indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede danske virksomheder indgår i acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Immaterielle aktiver

Immaterielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger over de enkelte aktivers vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet således:

Goodwill	10 år
----------	-------

Afskrivningsperioden for goodwill er fastlagt på grundlag af ledelsens erfaring inden for de enkelte forretningsområder. Der er lagt vægt på, at selskabets brands er godt indarbejdet i markedet og giver en tilfredsstillende indtjening. Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle aktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Virksomheden har valgt IAS 17 som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter.

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af aktivernes dagsværdi eller nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen under finansielle omkostninger. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualaktiver og -forpligtelser.

Øvrige langfristede aktiver

Andre tilgodehavender

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af langfristede aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle aktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Som genindvindingsværdi anvendes 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivningen på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

Kostpris for varebeholdninger omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Vurderingen af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab foretages på såvel individuelt niveau som på porteføljeniveau ved anvendelse af en hensættelseskonto.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen (deklareringstidspunktet).

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes såvel udskudte skatteaktiver som udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssigt underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser måles ved første indregning til dagsværdi fratrukket eventuelle transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles forpligtelserne til amortiseret kostpris ved at anvende den effektive rentes metode, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Note	2022	2021
Bruttofortjeneste	16.862.501	18.638.456
1 Personaleomkostninger	-12.677.159	-10.785.858
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle aktiver	-420.752	-393.395
Andre driftsomkostninger	-483	0
Resultat før finansielle poster	3.764.107	7.459.203
Finansielle indtægter	5.611	349
Finansielle omkostninger	-21.084	-50.592
Finansielle poster, netto	-15.473	-50.243
Resultat før skat	3.748.634	7.408.960
2 Skat af årets resultat	-826.092	-1.656.166
ÅRETS RESULTAT	2.922.542	5.752.794

BALANCE

Note	31/12 2022	31/12 2021
AKTIVER		
LANGFRISTEDE AKTIVER		
Goodwill	625.001	833.334
Immaterielle aktiver	625.001	833.334
Indretning af lejede lokaler	428.928	258.345
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	352.071	115.080
Materielle aktiver	780.999	373.425
Andre tilgodehavender	2.524.769	2.502.909
Øvrige langfristede aktiver	2.524.769	2.502.909
LANGFRISTEDE AKTIVER	3.930.769	3.709.668
KORTFRISTEDE AKTIVER		
Handelsvarer	8.074.074	5.343.231
Varebeholdninger	8.074.074	5.343.231
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	568.425	708.818
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.373.641	7.490.605
Andre tilgodehavender	42.347	76.531
Periodeafgrænsningsposter	178.203	537.834
Tilgodehavender	4.162.616	8.813.788
Likvide beholdninger	1.980.821	1.704.864
KORTFRISTEDE AKTIVER	14.217.511	15.861.883
AKTIVER I ALT	18.148.280	19.571.551

BALANCE

Note	31/12 2022	31/12 2021
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Anpartskapital	500.000	500.000
Overført resultat	6.917.355	7.694.813
Foreslået udbytte	3.700.000	5.500.000
EGENKAPITAL	11.117.355	13.694.813
 LANGFRISTEDE FORPLIGTELSE		
3 Udskudt skat	96.000	55.000
4 Anden gæld	0	14.165
LANGFRISTEDE FORPLIGTELSE	96.000	69.165
 KORTFRISTEDE FORPLIGTELSE		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	713.173	1.305.667
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.393.481	47.328
Selskabsskat	785.092	591.172
Anden gæld	4.043.179	3.863.406
KORTFRISTEDE FORPLIGTELSE	6.934.925	5.807.573
 FORPLIGTELSE	7.030.925	5.876.738
 PASSIVER I ALT	18.148.280	19.571.551
 5 Eventualaktiver og -forpligtelser		
6 Nærtstående parter		
7 Resultatdisponering		
8 Særlige poster		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anpartskapital pr. 1. januar	500.000	500.000
Anpartskapital pr. 31. december	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Overført resultat pr. 1. januar	7.694.813	7.629.583
Tilgang ved fusion	0	-187.564
Overført via resultatdisponering	<u>-777.458</u>	<u>252.794</u>
Overført resultat pr. 31. december	<u>6.917.355</u>	<u>7.694.813</u>
Foreslået udbytte pr. 1. januar	5.500.000	0
Udbetalt udbytte	-5.500.000	0
Overført via resultatdisponering	<u>3.700.000</u>	<u>5.500.000</u>
Foreslået udbytte pr. 31. december	<u>3.700.000</u>	<u>5.500.000</u>
Egenkapital pr. 31. december	<u><u>11.117.355</u></u>	<u><u>13.694.813</u></u>

NOTER

Note	2022	2021
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Gager og lønninger	12.243.787	10.457.759
Pensioner	307.513	229.921
Andre omkostninger til social sikring	125.859	98.178
	12.677.159	10.785.858
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	37	31
2 SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
Årets aktuelle skat	785.092	1.591.172
Årets ændring i udskudt skat	41.000	64.994
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	826.092	1.656.166
3 UDSKUDT SKAT		
Udskudt skat pr. 1. januar	-55.000	-16.000
Tilgang fusion	0	25.994
Årets udskudte skat indregnet i årets resultat	-41.000	-64.994
Udskudt skat pr. 31. december	-96.000	-55.000
Udskudt skat er indregnet således i balancen:		
Udskudte skatteforpligtelser	-96.000	-55.000
	-96.000	-55.000
Udskudt skat vedrører:		
Immaterielle aktiver	-138.000	-118.000
Materielle aktiver	42.000	63.000
	-96.000	-55.000

Udskudt skat er afsat med skatteprocenten, som de midlertidige forskelle forventes realiseret til, baseret på den vedtagne selskabsskatteprocent på 22%.

NOTER

Note	2022	2021
4 LANGFRISTEDE FORPLIGTELSER		
Anden gæld	0	14.165
	0	14.165
	0	14.165
Forfaldstidspunkterne for gældsforpligtelserne forventes at blive:		
0-1 år	0	14.165
→ 5 år	0	0
	0	0
	0	14.165

5 EVENTUALAKTIVER OG -FORPLIGTELSER**Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået operationelle huslejeaftaler, hvorpå de samlede huslejeforpligtelser udgør 7,9 mio. kr. (4,4 mio. kr.)

Selskabet er med virkning fra 20. november 2015 sambeskattet med moderselskabet Jens Poulsen Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2015 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2016 eller senere.

6 NÆRTSTÅENDE PARTER**Ultimativ moderselskab**

Jens Poulsen Holding ApS, Søbjergvej 56, 7430 Ikast (CVR-nr. 20 67 66 71).

Hjemsted for det ultimative moderselskab er Ikast-Brande kommune.

Selskabet indgår i koncernregnskabet for DK Company A/S, Ikast-Brande kommune (CVR-nr. 24 43 11 18).

NOTER

Note

7 RESULTATDISPONERING

	2022	2021
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-777.458	252.794
Forslag til udbytte for regnskabsåret	3.700.000	5.500.000
	2.922.542	5.752.794

8 SÆRLIGE POSTER

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter, herunder væsentlige beløb af engangskaraktter, som efter ledelsens vurdering ikke er en del af selskabets primære drift.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Indtægter

	2022	2021
Covid-19 kompensationer, regulering	-282.613	3.802.233
	-282.613	3.802.233

Omkostninger

Tab ved nedlukning af butikker	483	0
	483	0

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet

Andre driftsindtægter	-282.613	3.802.233
Andre driftsomkostninger	-483	0
Resultat af særlige poster, netto	-283.096	3.802.233

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er blevet underskrevet ved hjælp af IntraNote Signing.
Underskrivernes identitet er blevet registreret, og underskriverne står opført nedenfor.

Med min underskrift bekræfter jeg indhold og datoer i dette dokument

Line Høyrup Holte

(CPR validated)

På vegne af: Direktion, Selskabet
PID: 9208-2002-2-779241725377
Dato: 2023-05-12 08:39 (UTC)



Søren Bak Lauritsen

(CPR validated)

På vegne af: Bestyrelse, Selskabet
PID: 9208-2002-2-752602538924
Dato: 2023-05-12 08:48 (UTC)



Tommy Høyrup Holte

(CPR validated)

På vegne af: Bestyrelse, Selskabet
PID: 9802-2002-2-386498097281
Dato: 2023-05-12 08:57 (UTC)



Jens Poulsen

(CPR validated)

På vegne af: Bestyrelse, Selskabet
PID: 9208-2002-2-035027453774
Dato: 2023-05-12 09:08 (UTC)



Jens Obel Jørgensen

(CPR validated)

På vegne af: Bestyrelse, Selskabet
PID: 9208-2002-2-742931579060
Dato: 2023-05-12 09:40 (UTC)



Christine Tveteraas

(CPR validated)

På vegne af: Statsautoriseret Revisor, PWC
PID: 9208-2002-2-305979967644
Dato: 2023-05-12 10:41 (UTC)



Søren Bak Lauritsen

(CPR validated)

På vegne af: Dirigent, Selskabet
PID: 9208-2002-2-752602538924
Dato: 2023-05-12 10:42 (UTC)

