

**DTM A&C Simonsen ApS**

**Reberbanegade 3  
2300 København S  
CVR-nr. 38 01 79 77**

**Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2019  
(3. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 28. april 2020

---

**Christian Simonsen**  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	9
Balance pr. 31. december 2019	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for DTM A&C Simonsen 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. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 20. april 2020

### Direktion

Anders Simonsen  
direktør

Christian Simonsen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i DTM A&C Simonsen ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for DTM A&C Simonsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Etske 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.

København, den 20. april 2020

TT Revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Dyreby Kock  
statautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34112

Thøger Rude Andersen  
registreret revisor, CMA  
MNE-nr. mne14773

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	DTM A&C Simonsen ApS Reberbanegade 3 2300 København S  CVR-nr.: 38 01 79 77  Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019 Stiftet: 19. juni 2016 Regnskabsår: 3. regnskabsår  Hjemsted: København
<b>Direktion</b>	Anders Simonsen, direktør Christian Simonsen, direktør
<b>Revisor</b>	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Indiakaj 6 2100 København Ø
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 28. april 2020 på selskabets adresse.

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af detailforretning og anden hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 97.321, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 602.541.

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

Som følge af COVID-19 er butikken tvangslukket på ubestemt tid, og selskabet er derfor afhængig af hjælpepakkerne.

Dress Partner AMBA er gået konkurs, og har medført tab på indskuddet kr. 50.000.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DTM A&C Simonsen ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 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 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til varer og hjælpematerialer

Omkostninger til varer 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, lokaler 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, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### 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.

### 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.

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 aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### Gældsforpligtelser

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>935.315</b>	<b>792.037</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-796.419</u>	<u>-646.653</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>138.896</b>	<b>145.384</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-7.225</u>	<u>-7.225</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>131.671</b>	<b>138.159</b>
Finansielle indtægter		24.672	114
Finansielle omkostninger		<u>-31.004</u>	<u>-17.829</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>125.339</b>	<b>120.444</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-28.018</u>	<u>-34.922</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>97.321</u></b>	<b><u>85.522</u></b>
Overført resultat		<u>97.321</u>	<u>85.522</u>
		<b><u>97.321</u></b>	<b><u>85.522</u></b>

**Balance pr. 31. december 2019**

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		17.142	24.367
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>17.142</u>	<u>24.367</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>17.142</u>	<u>24.367</u>
Færdigvarer og handelsvarer		300.270	297.003
<b>Varebeholdninger</b>		<u>300.270</u>	<u>297.003</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	51.432
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		824.978	0
Andre tilgodehavender		70.909	167.694
<b>Tilgodehavender</b>		<u>895.887</u>	<u>219.126</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>255.385</u>	<u>692.222</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.451.542</u>	<u>1.208.351</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.468.684</u>	<u>1.232.718</u>

**Balance pr. 31. december 2019**

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		552.541	455.220
<b>Egenkapital</b>	5	<b>602.541</b>	<b>505.220</b>
Hensættelse til udskudt skat		748	1.330
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>748</b>	<b>1.330</b>
Anden gæld		16.994	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>16.994</b>	<b>0</b>
Banker		230.297	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		354.944	441.982
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.972	0
Selskabsskat		28.600	26.972
Anden gæld		232.588	232.110
Periodeafgrænsningsposter		0	25.104
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>848.401</b>	<b>726.168</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>865.395</b>	<b>726.168</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.468.684</b>	<b>1.232.718</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Som følge af COVID-19 er butikken tvangslukket på ubestemt tid, og selskabets fortsatte drift er afhængig af hjælpepakkerne.

Dress Partner AMBA er gået konkurs, og har medført tab på indskuddet kr. 50.000.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	740.764	608.583
Andre omkostninger til social sikring	23.599	11.978
Andre personaleomkostninger	<u>32.056</u>	<u>26.092</u>
	<b><u>796.419</u></b>	<b><u>646.653</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	28.600	26.972
Årets udskudte skat	-582	-245
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>8.195</u>
	<b><u>28.018</u></b>	<b><u>34.922</u></b>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	32.575
Kostpris ultimo	32.575
Af- og nedskrivninger primo	8.208
Årets afskrivninger	7.225
Af- og nedskrivninger ultimo	15.433
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>17.142</b>

### 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	50.000	455.220	505.220
Årets resultat	0	97.321	97.321
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>552.541</b>	<b>602.541</b>

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 3 år.

## Noter

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet DTM Simonsen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2019 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2019 eller senere.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for et hvert mellemværende med Dress partner AMBA har selskabet givet pant i lager af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) udgør t.kr. 750. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2019 t.kr. 300.

Selskabet har en huslejeforpligtelse på t.kr. 200.