

DTM A&C Simonsen ApS

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

**Årsrapport for 2020
(4. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 8. juli 2021

Anders Simonsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	9
Balance pr. 31. december 2020	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 S, den 9. maj 2021

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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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.

København, den 9. maj 2021

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

Morten Michael Kertesz
statautoriseret revisor
MNE-nr. mne46601

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

Selskabsoplysninger

Selskabet	DTM A&C Simonsen ApS Reberbanegade 3 2300 København S CVR-nr.: 38 01 79 77 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020 Stiftet: 19. juni 2016 Regnskabsår: 4. regnskabsår Hjemsted: København
Direktion	Anders Simonsen, direktør Christian Simonsen, direktør
Revisor	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Indiakaj 6 2100 København Ø
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 8. juli 2021 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 2020 udviser et underskud på kr. 256.847, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 345.694.

Regnskabsåret har været præget af den globale pandemi COVID-19, der har ført til nedlukninger af butikken i både foråret og i december. Nedlukningen har haft væsentlig indflydelse på selskabets omsætning og indtjening.

Selskabet har som konsekvenserne af nedlukningerne anvendt de tilgængelige hjælpepakker i det omfang det har været muligt, ligesom selskabet har optaget de COVID-19 relaterede lån, der har været mulige og som der har behov for. Selskabet har i 2020 haft en rigtig god og løbende dialog med selskabets leverandører og kreditorer.

Årets resultat anses, som følge af begivenhederne overfor, for tilfredsstillende, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten med fortsat drift for øje.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Restriktionerne omkring nedlukning af detailbranchen er fortsat fra december 2020 frem til primo marts 2021, mens centerbutikker først åbnede medio april. Nedlukningen har medført, at selskabets butikker ikke har haft omsætning i nedlukningsperioden. Selskabet har modtaget de hjælpepakker, der har været tilgængelige herunder finansiering med COVID-19 lån, og selskabet har i perioden efter genåbningen indhentet noget af den tabte omsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DTM A&C Simonsen ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikation har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Tekst

Omkostninger til varer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 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 og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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. 14.100 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 varer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste		847.451	903.259
Personaleomkostninger	3	-1.099.457	-764.363
Resultat før af- og nedskrivninger		-252.006	138.896
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-7.225	-7.225
Nedskrivning af omsætningsaktiver		-50.000	0
Resultat før finansielle poster		-309.231	131.671
Finansielle indtægter	5	30.510	24.672
Finansielle omkostninger	6	-50.498	-31.004
Resultat før skat		-329.219	125.339
Skat af årets resultat	7	72.372	-28.018
Årets resultat		-256.847	97.321
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-256.847	97.321
		-256.847	97.321

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.917	17.142
Materielle anlægsaktiver	8	9.917	17.142
Deposita		242.945	0
Finansielle anlægsaktiver		242.945	0
Anlægsaktiver i alt		252.862	17.142
Færdigvarer og handelsvarer		915.346	300.270
Varebeholdninger		915.346	300.270
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.093.077	824.978
Andre tilgodehavender		46.381	70.909
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		73.806	0
Tilgodehavender		1.213.264	895.887
Likvide beholdninger		774	255.385
Omsætningsaktiver i alt		2.129.384	1.451.542
Aktiver i alt		2.382.246	1.468.684

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		295.694	552.541
Egenkapital	9	345.694	602.541
Hensættelse til udskudt skat		2.182	748
Hensatte forpligtelser i alt		2.182	748
Anden gæld		48.655	16.994
Langfristede gældsforpligtelser		48.655	16.994
Banker		509.871	230.297
Leverandører af varer og tjenesteydelser		536.195	354.944
Gæld til tilknyttede virksomheder		613.219	1.972
Selskabsskat		0	28.600
Anden gæld		341.484	232.588
Periodeafgrænsningsposter		-15.054	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.985.715	848.401
Gældsforpligtelser i alt		2.034.370	865.395
Passiver i alt		2.382.246	1.468.684
Kapitalberedskab	1		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	50.000	552.541	602.541
Årets resultat	0	-256.847	-256.847
Egenkapital ultimo	<u>50.000</u>	<u>295.694</u>	<u>345.694</u>

Noter

1 Kapitalberedskab

Regnskabsåret har været præget af COVID-19, hvilket har resulteret i et underskud, eftersom selskabets butik har været nedlukket i foråret 2020 og igen i december 2020 med virkning ind i 2021. Selskabet har som konsekvens af nedlukningerne anvendt regeringens hjælpepakker i form af kompensation for lønninger og faste omkostninger samt optaget COVID-19 lån i 2020 og moms- og A-skattelån, der har sikret den fornødne likviditet til selskabets fortsatte drift i 2021.

Ledelsen har anvendt nedlukningen december 2020 – marts 2021 til, at forhandle med kreditorerne omkring betalingsvilkår. Aftalerne har resulteret i, at alle kreditorer pr. 31. december 2020 vil være endelig indfriet i slutningen af november.

Ledelsen aflægger årsrapporten med fortsat drift for øje, eftersom forhandlingerne med både kreditorer og banken har sikret tilstrækkelig likviditet til den fremtidige drift.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
2 Andre driftsindtægter		
Løn kompensation	<u>281.650</u>	<u>0</u>
	<u>281.650</u>	<u>0</u>
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.088.466	740.764
Andre omkostninger til social sikring	<u>10.991</u>	<u>23.599</u>
	<u>1.099.457</u>	<u>764.363</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
4 Særlige poster		
Nedskrivning Andelsindskud	<u>50.000</u>	<u>0</u>
	<u>50.000</u>	<u>0</u>

Noter

5 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	30.505	24.672
Andre finansielle indtægter	5	0
	<u>30.510</u>	<u>24.672</u>

6 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	8.955	0
Andre finansielle omkostninger	41.543	31.004
	<u>50.498</u>	<u>31.004</u>

7 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-73.806	28.600
Årets udskudte skat	1.434	-582
	<u>-72.372</u>	<u>28.018</u>

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	32.575
Kostpris ultimo	32.575
Af- og nedskrivninger primo	15.433
Årets afskrivninger	7.225
Af- og nedskrivninger ultimo	22.658
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.917

9 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.

10 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 2020 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2020 eller senere.

Noter

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for et hvert mellemværende med Sparekassen Sjælland-Fyn 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 2020 t.kr. 915.

Selskabet har en huslejeforpligtelse på t.kr. 200.