Dall Firmatøj ApS

Bytoften 9
4000 Roskilde

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

13/11/2019

Steen Helmer
Dirigent

(Urevideret)

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 6

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 7
Resultatopgørelse 9
Balance 10
Egenkapitalopgørelse 12
Noter 13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Dall Firmatøj ApS Bytoften 9 4000 Roskilde	
	Telefonnummer:	22180737
	e-mailadresse:	steem@dallfirmatoj.dk
	CVR-nr:	38470353
	Regnskabsår:	01/07/2018 - 30/06/2019
Revisor	IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN Hovedvejen 4 4000 Roskilde DK Danmark	
	CVR-nr:	52886252
	P-enhed:	1008543298

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Dall Firmatøj ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 – 30. juni 2019.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Roskilde, den 13/11/2019

Direktion

Steen Toft Helmer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Dall Firmatøj ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dall Firmatøj ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 – 30. juni 2019 på grundlag af selskabet bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principperne vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Roskilde, 13/11/2019

Iben Green Madsen , mne6154
Registreret revisor
IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN
CVR-nr.: 52886252

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter
Selskabets hovedaktivitet består i salg af profiltøj til foreninger og virksomheder.

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold
Selskabets ledelse anser årets resultat for meget utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta
Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning
Nettoomsætning ved salg af ydelser og handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler og administration.

Bruttofortjeneste
Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter gager incl. feriepenge, pensioner, sociale omkostninger, andre personaleomkostninger samt lønrefusioner.

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter- og omkostninger.

Skat
Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst, årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte på egenkapitalen.

Balance

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres

på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

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.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser
Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		**322.366**	**69.215**
Personaleomkostninger	1	-555.536	-258.914
Resultat af ordinær primær drift		**-233.170**	**-189.699**
Andre finansielle indtægter		0	200
Øvrige finansielle omkostninger		-22.869	-11.533
Ordinært resultat før skat		**-256.039**	**-201.032**
Skat af årets resultat		53.766	42.997
Årets resultat		**-202.273**	**-158.035**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-202.273	-158.035
I alt		**-202.273**	**-158.035**

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer		62.525	78.120
Varebeholdninger i alt		**62.525**	**78.120**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		228.587	134.947
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		23.920	21.420
Udskudte skatteaktiver		96.763	42.997
Periodeafgrænsningsposter		15.064	24.558
Tilgodehavender i alt		**364.334**	**223.922**
Omsætningsaktiver i alt		**426.859**	**302.042**
Aktiver i alt		**426.859**	**302.042**

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	2	50.000	50.000
Overført resultat		-360.308	-158.035
Egenkapital i alt		**-310.308**	**-108.035**
Gæld til banker		252.446	219.793
Leverandører af varer og tjenesteydelser		307.963	124.702
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		176.758	65.288
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	294
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**737.167**	**410.077**
Gældsforpligtelser i alt		**737.167**	**410.077**
Passiver i alt		**426.859**	**302.042**

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	-158.035	-108.035
Årets resultat		-202.273	-202.273
Egenkapital, ultimo	50.000	-360.308	-310.308

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Løn og gager	540.579	249.692
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	14.957	9.222
	555.536	258.914

2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 100 anparter a 500 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Anpartskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med administrationsselskabet Aksel Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	2