

DTM Nørrebro ApS

**Møllestien 17
2800 Kongens Lyngby
CVR-nr. 38 83 43 55**

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

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

Anders Simonsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for DTM Nørrebro 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 10. maj 2021

Direktion

Christian Simonsen
adm. direktør

Anders Simonsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i DTM Nørrebro ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DTM Nørrebro ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet 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 årsregnskabet 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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

København, den 10. maj 2021

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

Morten Michael Kertesz
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne46601

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

Selskabsoplysninger**Selskabet**

DTM Nørrebro ApS
Møllestien 17
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr.: 38 83 43 55

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Stiftet: 28. juli 2017

Regnskabsår: 3. regnskabsår

Hjemsted: Gladsaxe

Direktion

Christian Simonsen, adm. direktør
Anders 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 overskud på kr. 778.620, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 1.995.331.

Regnskabsåret har været præget af den globale pandemi COVID-19, der har ført til nedlukninger af butikkerne 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 Nørrebro ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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. Sammenligningstillene 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.

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 fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 %
Indretning af lejede lokaler	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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020	2019
Bruttofortjeneste		4.710.626	3.761.901
Personaleomkostninger	3	-3.290.631	-2.684.654
Resultat før af- og nedskrivninger		1.419.995	1.077.247
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	4	-97.836	-100.368
Nedskrivning af omsætningsaktiver		-75.000	0
Resultat før finansielle poster		1.247.159	976.879
Finansielle indtægter	6	43.422	18.259
Finansielle omkostninger	7	-290.215	-156.538
Resultat før skat		1.000.366	838.600
Skat af årets resultat	8	-221.746	-186.292
Årets resultat		778.620	652.308
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		778.620	652.308
		778.620	652.308

Balance 31. december

	Note	2020	2019
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		182.380	165.788
Indretning af lejede lokaler		21.642	36.070
Materielle anlægsaktiver	9	204.022	201.858
Deposita		425.673	362.247
Finansielle anlægsaktiver		425.673	362.247
Anlægsaktiver i alt		629.695	564.105
Færdigvarer og handelsvarer		8.374.838	4.140.612
Varebeholdninger		8.374.838	4.140.612
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.600.503	770.264
Andre tilgodehavender		315.864	232.169
Udskudt skatteaktiv		9.210	6.776
Tilgodehavende moms		561.026	0
Tilgodehavender		2.486.603	1.009.209
Likvide beholdninger		8.727	119.466
Omsætningsaktiver i alt		10.870.168	5.269.287
Aktiver i alt		11.499.863	5.833.392

Balance 31. december

	Note	2020	2019
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.945.331	1.166.711
Egenkapital	10	1.995.331	1.216.711
Banker		895.000	0
Anden gæld		889.815	746.045
Langfristede gældsforpligtelser		1.784.815	746.045
Banker		697.219	306.557
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.500.434	2.215.569
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.344.782	847.638
Selskabsskat		224.180	191.312
Anden gæld		953.102	309.560
Kortfristede gældsforpligtelser		7.719.717	3.870.636
Gældsforpligtelser i alt		9.504.532	4.616.681
Passiver i alt		11.499.863	5.833.392
Kapitalberedskab	1		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	1.166.711	1.216.711
Årets resultat	0	778.620	778.620
Egenkapital 31. december 2020	50.000	1.945.331	1.995.331

Noter

1 Kapitalberedskab

Regnskabsåret har været præget af COVID-19, eftersom selskabets butikker 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.

	2020	2019
2 Andre driftsindtægter		
Kompensation	938.249	0
	938.249	0
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.127.005	2.629.147
Pensioner	42.687	35.154
Andre omkostninger til social sikring	120.939	20.353
	3.290.631	2.684.654
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	12	5
	2020	2019
4 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	97.836	100.368
	97.836	100.368

Noter

5 Særlige poster

Nedskrivning af andre tilgodehavender	75.000	0
	75.000	0

6 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	43.422	18.259
	43.422	18.259

7 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	52.429	16.180
Andre finansielle omkostninger	237.786	140.358
	290.215	156.538

8 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	224.180	191.312
Årets udskudte skat	-2.434	-5.020
	221.746	186.292

9 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2020	325.374	72.138
Tilgang i årets løb	100.000	0
Kostpris 31. december 2020	425.374	72.138

Noter

9 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	159.586	36.068
Årets afskrivninger	83.408	14.428
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	242.994	50.496
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	182.380	21.642

10 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen siden stiftelsen. i de seneste 5 år.

11 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

12 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. 1.350. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2020 t.kr. 6.948.

Selskabet har en huslejeforpligtelse på t.kr. 150.