# A/S Daells Varehus

c/o Ole Eske Bruun, Carlsmindevej11, 2840 Holte

**CVR- nr. 56 85 44 28**

## Årsrapport for 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/06 2025

Ole Eske Bruun

**Dirigent**

# Indholdsfortegnelse


| | Side |
|---|---|
| **Påtegninger** | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors påtegning | 2 |
| **Ledelsesberetning** | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| **Årsregnskab** | |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter til årsrapporten | 11 |
| Regnskabspraksis | 12 |

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31.december 2024. .

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2024. .

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30.06.2025

**Direktion**

Kurt Mogensen

**Bestyrelse**

| | | |
|---|---|---|
| Ole Eske Bruun<br>Formand | Kurt Mogensen | Jesper Nørholt |

# *Den uafhængige revisors revisionspåtegning*

Til kapitalejerne i A/S Daells Varehus

**Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for A/S Daells Varehus for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance 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 revisorers 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.

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.

København, den 30. juni 2025
**PricewaterhouseCoopers**
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Stefan Vastrup
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32126

Karsten Sylvest Olsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne49046

# Selskabsoplysninger

| | | |
|---|---|---|
| **Selskabet** | A/S Daells Varehus<br>c/o Ole Eske Bruun<br>Carlsmindevej 11, 2840 Holte | |
| | Telefon: | 21 12 45 69 |
| | CVR-nr: | 56 85 44 28 |
| | Regnskabsår: | 1. januar - 31. december |
| | Hjemsteds-kommune: | Rudersdal |
| **Bestyrelse** | Ole Eske Bruun, formand<br>Kurt Mogensen<br>Jesper Nørholt | |
| **Direktion** | Kurt Mogensen | |
| **Revision** | PricewaterhouseCoopers<br>Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Strandvejen 44<br>2900 Hellerup | |
| **Bank** | Spar Nord Bank A/S<br>København Lokalt Erhverv<br>Regnbuepladsen 5<br>1550 København V | |

# Ledelsesberetning

**Hovedaktivitet**
A/S Daells Varehus har ikke haft aktivitet i regnskabsåret 2024 bortset fra betaling af visse pensionsforpligtelser.

**Udvikling i regnskabsåret**
Selskabets kapital er ikke retableret i regnskabsåret.

Aktionærerne i selskabets moderselskab, Kapitalformidlingsselskabet af 5. december 1995 har garanteret at ville tilføre selskabet den likviditet, som sikrer, at selskabet kan indfri sine forpligtelser, når de forfalder, og dermed fortsætte som going concern mindst frem til 30. juni 2026.

**Efterfølgende begivenheder**
Aktionærerne har efter regnskabsårets afslutning truffet beslutning om at omdanne selskabet til et ApS og efterfølgende fusioner**e** moderselskabet Kapitalformidlingsselskabet af 5.december 1995 A/S og datterselskabet A/S Daells Varehus efter selskabslovens regler. Fusionen vil ske med regnskabsmæssig virkning fra 1. januar 2025.

I forbindelse med fusionen har ledelsen endvidere besluttet at fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens regler, da betingelserne herfor er opfyldt.

.

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2024 | 2023 |
|---|---|---|---|
| | | DKK 1.000 | DKK 1.000 |
| Andre eksterne udgifter | | -110 | -108 |
| **Bruttoresultat** | | **-110** | **-108** |
| Personaleudgifter | 1 | -62 | -61 |
| **Resultat af ordinær primær drift** | | **-171** | **-169** |
| **Resultat før finansielle poster** | | **-171** | **-169** |
| Renter bank mfl. | | 0 | 0 |
| Renter tilknyttede virksomheder | | -10 | -9 |
| **Årets resultat** | | **-181** | **-178** |

# Resultatdisponering

**Forslag til resultatdisponering**

| | | |
|---|---|---|
| Overført resultat | -181 | -178 |
| | **-181** | **-178** |

# Balance 31. december

| | Note | 2024 | 2023 |
|---|---|---|---|
| | | DKK 1.000 | DKK 1.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 39 | 0 |
| Øvrige tilgodehavender | | 0 | 2 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 1 | 1 |
| **Tilgodehavender** | | **40** | **3** |
| **Likvide beholdninger** | | **73** | **232** |
| **Omsætningsaktiver** | | **113** | **235** |
| **Aktiver** | | **113** | **235** |

# Balance 31. december

| | Note | 2024 | 2023 |
|---|---|---|---|
| | | DKK 1.000 | DKK 1.000 |
| Selskabskapital | | 51.395 | 51.395 |
| Overkurs ved emission | | 1.500 | 1.500 |
| Overført resultat | | -54.213 | -54.032 |
| **Egenkapital** | | **-1.318** | **-1.137** |
| Pensioner | 2 | 272 | 281 |
| **Hensatte forpligtelser** | | **272** | **281** |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 3 | 1.070 | 1.000 |
| **Langfristede gældsforpligtelser** | | **1.070** | **1.000** |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 1 |
| Anden gæld | | 89 | 90 |
| **Kortfristede gældsforpligtelser** | | **89** | **91** |
| **Gældsforpligtelser** | | **1.159** | **1.091** |
| **Passiver** | | **113** | **235** |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 4 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 5 | | |

# Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs-kapital | Overkurs ved emission | Overført resultat | I alt |
|---|---|---|---|---|
| | DKK 1.000 | DKK 1.000 | DKK 1.000 | DKK 1.000 |
| Egenkapital 1. januar 2024 | 51.395 | 1.500 | -54.032 | -1.137 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -181 | -181 |
| **Egenkapital 31. december 2024** | **51.395** | **1.500** | **-54.213** | **-1.318** |

Selskabet har en samlet beholdning af egne aktier, der andrager nominelt 2.064.350 kr., svarende til 4 % af aktiekapitalen. Denne er i lighed med tidligere år nedskrevet til 0 kr.

Erhvervelsen af egne aktier er sket i forbindelse med reorganisering af A/S Daells Varehus.

Selskabskapitalen udgør i alt DKK 51.395.000.
Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder

# Noter

| | | 2024 | 2023 |
|---|---|---|---|
| | | DKK 1.000 | DKK 1.000 |
| **1** | **Medarbejderforhold** | | |
| | Lønninger/ honorarer | 19 | 19 |
| | Pensioner | 51 | 51 |
| | Regulering pensionsforpligtelse | ( 9) | ( 9) |
| | | **62** | **61** |
| | Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | **1** | **1** |

Der er ikke tillagt bestyrelsen tantieme.

**2 Hensatte forpligtelser**

Pensioner er afsat med den kapitaliserede værdi af forpligtelserne.

| **3 Langfristede gældsforpligtelser** | **Gæld ultimo** | **Forfald indenfor 1 år** | **Forfald efter 5 år** | **Gæld primo** |
|---|---|---|---|---|
| Ansvarlig lånekapital, tilknyttede virksomhed | 1.070 | 0 | 0 | 1.000 |
| **I alt** | **1.070** | **0** | **0** | **1.000** |

**4 Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

**5 Nærtstående parter og ejerforhold**

| | **Grundlag** |
|---|---|
| **Bestemmende indflydelse** | |
| Kapitalformidlingsselskabet af 5. december 1995 A/S<br>c/o Ole Eske Bruun<br>Carlsmindevej 11, 2840 Holte | Hovedaktionær |

**Ejerforhold**

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Kapitalformidlingsselskabet af 5. december 1995 A/S
c/o Ole Eske Bruun
Carlsmindevej 11, 2840 Holte

Aktionærerne i selskabets moderselskab, Kapitalformidlingsselskabet af 5. december 1995 har garanteret at ville tilføre selskabet den likviditet, som sikrer, at selskabet kan indfri sine forpligtelser, når de forfalder, og dermed fortsætte som going concern mindst frem til 30.juni 2026.

# Regnskabspraksis

Årsrapporten for A/S Daells Varehus for 2024 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Resultatopgørelsen

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgiftsføres med den skat, der kan henføres til årets resultat.

Skat udgiftsføres med den selskabsskat, som forventes pålignet årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat, der opstår ved forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på materielle anlægsaktiver og varebeholdninger.

A/S Daells Varehus er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Udskudt skatteaktiv indregnes ikke, da denne post ikke forventes at kunne benyttes i fremtiden.

## Balance

### Anlægsaktiver

Egne aktier måles til anskaffelsespris eller nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere. Der er under egenkapitalen foretaget en reservation for egne aktier med et beløb svarende til anskaffelsesprisen herfor.

### Omsætningsaktiver

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede tilgodehavender samt for variabelt forrentet tilgodehavender normalt svarer til den nominelle værdi.
Der sker nedskrivning til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealisationsværdien opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentet gældsforpligtelser samt for variabelt forrentet gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.