



Tlf.: 96 26 38 00
herning@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Birk Centerpark 30
DK-7400 Herning
CVR-nr. 20 22 26 70

DEB COLLECTION APS
HAMMERSHUSVEJ 5C, 7400 HERNING
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 16. juni 2023

Birthe Didriksen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

DEB Collection ApS
Hammershusvej 5C
7400 Herning

CVR-nr.: 29 79 06 55
Stiftet: 18. august 2006
Kommune: Herning
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Birthe Didriksen

Revisor

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Birk Centerpark 30
7400 Herning

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for DEB Collection ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 16. juni 2023

Direktion:

Birthe Didriksen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i DEB Collection ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DEB Collection ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Herning, den 16. juni 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Kirsten Østergaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10056

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er engroshandel med sko.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2022 kr.	2021 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		1.142.607	1.523.643
Personaleomkostninger.....	1	-1.395.820	-1.514.537
DRIFTSRESULTAT		-253.213	9.106
Finansielle indtægter.....	2	167.955	91.297
Finansielle omkostninger.....	3	-5.727	-12.711
RESULTAT FØR SKAT.....		-90.985	87.692
Skat af årets resultat.....	4	10.675	-24.140
ÅRETS RESULTAT		-80.310	63.552
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-80.310	63.552
I ALT.....		-80.310	63.552

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Lejededpositum.....		30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver.....	5	30.000	30.000
ANLÆGSAKTIVER.....		30.000	30.000
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		137.000	240.975
Varebeholdninger.....		137.000	240.975
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.372.461	2.014.000
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		431.389	427.314
Udskudt skatteaktiv.....		11.795	2.953
Andre tilgodehavender.....		0	70.000
Tilgodehavende selskabsskat.....		1.833	0
Periodeafgrænsningsposter.....		153.203	273.739
Tilgodehavender.....		1.970.681	2.788.006
Likvide beholdninger.....		580.558	938.176
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.688.239	3.967.157
AKTIVER.....		2.718.239	3.997.157
PASSIVER			
Anpartskapital.....		126.000	126.000
Overført overskud.....		922.574	1.002.884
EGENKAPITAL.....		1.048.574	1.128.884
Anden gæld.....		49.028	49.028
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	49.028	49.028
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.002.061	1.747.905
Selskabsskat.....		0	16.869
Anden gæld.....		618.576	1.054.471
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.620.637	2.819.245
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.669.665	2.868.273
PASSIVER.....		2.718.239	3.997.157
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	126.000	1.002.884	1.128.884
Forslag til resultatdisponering.....		-80.310	-80.310
Egenkapital 31. december 2022.....	126.000	922.574	1.048.574

NOTER

				Note
Personaleomkostninger				1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	3	3		
Løn og gager.....	1.165.790	1.282.633		
Pensioner.....	205.200	205.200		
Andre omkostninger til social sikring.....	24.830	26.704		
	1.395.820	1.514.537		
Finansielle indtægter				2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	20.944	20.112		
Finansielle indtægter i øvrigt.....	147.011	71.185		
	167.955	91.297		
Finansielle omkostninger				3
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	5.727	12.711		
	5.727	12.711		
Skat af årets resultat				4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-1.833	16.869		
Regulering af udskudt skat.....	-8.842	7.271		
	-10.675	24.140		
Finansielle anlægsaktiver				5
		Lejededpositum		
Kostpris 1. januar 2022.....		30.000		
Kostpris 31. december 2022.....		30.000		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....		30.000		
Langfristede gældsforpligtelser				6
	31/12 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2021 gæld i alt
Anden gæld.....	49.028	0	49.028	49.028
	49.028	0	49.028	49.028

NOTER

Note

Eventualposter mv.

7

Eventualforpligtelser

	2022 kr.	2021 kr.
Leasingforpligtelser (operationel leasing) forfalder:		
Inden for 1 år.....	9.104	16.252
	9.104	16.252

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for D & Q Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8

Til sikkerhed for mellemværende med factoringselskab er der givet pant i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi 31. december 2022 udgør 779 tkr.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der udstedt virksomhedspant på 500 tkr., som giver pant i varelager, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 137 tkr.

Til sikkerhed for tredjemands mellemværende med pengeinstitut, har selskabet afgivet selvskyldner kaution. Den samlede forpligtelse udgør 0 tkr pr. 31. december 2022.

Til sikkerhed for moderselskabets mellemværende med pengeinstitut, har selskabet afgivet selvskyldner kaution. Den samlede forpligtelse udgør 0 tkr pr. 31. december 2022.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for DEB Collection ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

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

Derudover har virksomheden modtaget kompensation, i forbindelse med COVID 19 hvilket også præsenteres her.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 skatemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skatemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skatemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.