

Haahr & Co. Isenkram A/S
CVR-nr. 10204291
Mådevej 20
6700 Esbjerg

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.03.2016

Dirigent

Navn: Gert Poulsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Haahr & Co. Isenkram A/S
Mådevej 20
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 10204291
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 75128000
Telefax: 75122719

Bestyrelse

Gert Poulsen, formand
Jacob Poulsen
Lena Poulsen

Direktion

Jacob Poulsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Haahr & Co. Isenkram A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 03.03.2016

Direktion

Jacob Poulsen
direktør

Bestyrelse

Gert Poulsen
formand

Jacob Poulsen

Lena Poulsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Haahr & Co. Isenkram A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Haahr & Co. Isenkram A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores 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.

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

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 03.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Flemming Kühl
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i engrossalg af isenkram.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 4.778 t.kr. mod et overskud i 2014 på 3.593 t.kr. Resultatet betragtes som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder løn og gager til sælgere, reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv. samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er knyttet til distributionsprocessen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af kontantrabatter og renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Goodwill

Goodwill måles til kostpris med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives med 1/7 årligt.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		17.417.259	15.192.497
Distributionsomkostninger	1, 2	(6.420.846)	(6.256.562)
Administrationsomkostninger	1, 2	<u>(4.606.514)</u>	<u>(4.229.375)</u>
Driftsresultat		6.389.899	4.706.560
Andre finansielle indtægter	3	228.161	281.197
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(328.084)</u>	<u>(202.834)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		6.289.976	4.784.923
Skat af ordinært resultat	5	<u>(1.511.944)</u>	<u>(1.191.622)</u>
Årets resultat		<u>4.778.032</u>	<u>3.593.301</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		4.000.000	4.000.000
Overført resultat		<u>778.032</u>	<u>(406.699)</u>
		<u>4.778.032</u>	<u>3.593.301</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Goodwill		297.628	436.943
Immaterielle anlægsaktiver		297.628	436.943
Grunde og bygninger		4.696.532	4.845.770
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		471.548	692.746
Materielle anlægsaktiver		5.168.080	5.538.516
Anlægsaktiver		5.465.708	5.975.459
Fremstillede varer og handelsvarer		9.230.009	7.426.449
Forudbetalinger for varer		1.035.684	500.319
Varebeholdninger		10.265.693	7.926.768
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6	5.505.379	4.694.470
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		82.091	237.983
Udskudt skat	7	122.000	101.000
Andre tilgodehavender		290.818	63.153
Periodeafgrænsningsposter		12.829	0
Tilgodehavender		6.013.117	5.096.606
Andre værdipapirer og kapitalandele		909.571	0
Værdipapirer og kapitalandele		909.571	0
Likvide beholdninger		2.086.787	3.132.168
Omsætningsaktiver		19.275.168	16.155.542
Aktiver		24.740.876	22.131.001

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	8	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		7.716.987	6.938.955
Forslag til udbytte for regnskabsåret		4.000.000	4.000.000
Egenkapital		<u>12.216.987</u>	<u>11.438.955</u>
Gæld til realkreditinstitutter		5.117.026	4.790.417
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>5.117.026</u>	<u>4.790.417</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	139.579	162.272
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.550.777	1.807.753
Skyldig selskabsskat		208.944	160.622
Anden gæld	10	4.507.563	3.770.982
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.406.863</u>	<u>5.901.629</u>
Gældsforpligtelser		<u>12.523.889</u>	<u>10.692.046</u>
Passiver		<u>24.740.876</u>	<u>22.131.001</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Ejerforhold	14		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	6.938.955	4.000.000	11.438.955
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(4.000.000)	(4.000.000)
Årets resultat	0	778.032	4.000.000	4.778.032
Egenkapital ultimo	500.000	7.716.987	4.000.000	12.216.987

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	7.532.564	7.094.051
Pensioner	454.936	429.404
Andre omkostninger til social sikring	53.203	50.437
	8.040.703	7.573.892
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	139.315	139.315
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	335.381	299.770
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	27.401	(2.134)
	502.097	436.951
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.730	8.257
Renteindtægter i øvrigt	15.434	28.292
Øvrige finansielle indtægter	207.997	244.648
	228.161	281.197
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	130.304	177.258
Dagsværdireguleringer	93.817	0
Øvrige finansielle omkostninger	103.963	25.576
	328.084	202.834
	2015	2014
	kr.	kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	1.532.944	1.140.622
Ændring af udskudt skat	(21.000)	51.000
	1.511.944	1.191.622

Noter

6. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Af de samlede tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser forfalder 120.000 kr. til betaling efter 12 måneder.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
7. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	(15.000)	(15.000)
Materielle anlægsaktiver	124.000	108.000
Gældsforpligtelser	13.000	8.000
	<u>122.000</u>	<u>101.000</u>

8. Virksomhedskapital

	<u>Antal</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
Ordinære aktier	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

	<u>Forfald inden 12 måneder 2014 kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2015 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2015 kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år 2015 kr.</u>
9. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	162.272	139.579	5.117.026	3.580.798
	<u>162.272</u>	<u>139.579</u>	<u>5.117.026</u>	<u>3.580.798</u>

10. Anden gæld

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Moms og afgifter	2.486.079	1.894.630
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	764.498	744.097
Andre skyldige omkostninger	1.256.986	1.132.255
	<u>4.507.563</u>	<u>3.770.982</u>

11. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>424.286</u>	<u>228.000</u>

Noter

12. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med JA-PO Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har til sikring af fremtidige varekøb indgået aftaler om køb af US dollar for i alt 635 t.kr.

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.900 t.kr. i ejendom.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 4.697 kr.

14. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

JA-PO Holding ApS, Esbjerg

GEP Holding ApS, Esbjerg