

# Nb Isenkram Assens ApS

Vestergade 1  
8800 Viborg

Årsrapport  
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**17/12/2018**

---

**Ole Kristian Mikkelsen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Nb Isenkram Assens ApS  
Vestergade 1  
8800 Viborg

CVR-nr: 14377948  
Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

**Revisor**

REVISIONSAKTIESELSKABET IB ROHDE, REGISTRERET  
REVISIONSVIRKSOMHED

Søndergade 1, 2 th  
8620 Kjellerup  
DK Danmark

CVR-nr: 30905652  
P-enhed: 1013665741

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 for selskabet NB Isenkram Assens ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Vi indstiller årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 03/12/2018

## Direktion

Ole Kristian Mikkelsen

## Bestyrelse

Ole Kristian Mikkelsen

Dorte Krabbe Christiansen

Line L. H. Vissing Rørbæk

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Nb Isenkram Assens ApS

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nb Isenkram Assens ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

### Ledelsens ansvar

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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Kjellerup, 03/12/2018

Ib Rohde , mne1246  
registreret revisor  
REVISIONSAKTIESELSKABET IB ROHDE, REGISTRERET  
REVISIONSVIRKSOMHED  
CVR: 30905652

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i salg af isenkramvarer i detailledet.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat betragtes som tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabsafslutning**

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som året før og vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

De anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder er herefter:

## RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

### Nettoomsætning

Indtægterne fra salg af varer og ydelser medtages i det år, hvor levering har fundet sted.

### Periodisering af indtægter og omkostninger

Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunktet.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger er indregnet i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing. Endvidere indgår rentetillæg og -fradrag vedrørende selskabsskat.

### Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, er indregnet i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Aktuelle skatteforpligtelser er indregnet i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat er indregnet med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der er dog ikke indregnet udskudt skat af eventuel fortjeneste på ejendommen jf. ejendomsavancebeskatningsloven.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet NB Isenkram Holding ApS.

**BALANCEN****ANLÆGSAKTIVER****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris og måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	3 – 5 år

**Finansielle anlægsaktiver**

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter andelsbeviser i indkøbsforening og indregnes til opgjort dagsværdi.

**OMSÆTNINGSAKTIVER****Varebeholdninger**

Varebeholdninger er målt til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender er indregnet til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

**PASSIVER****Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser i øvrigt er indregnet og målt til nominal restgæld.



# Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>4.187.746</b>	<b>4.318.579</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.710.667	-2.606.470
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-80.701	-268.990
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>1.396.378</b>	<b>1.443.119</b>
Andre finansielle indtægter .....		371.573	402.908
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		-15.932	-19.759
Andre finansielle omkostninger .....		-26.710	-13.187
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>1.725.309</b>	<b>1.813.081</b>
Skat af årets resultat .....		-378.744	-400.738
<b>Årets resultat .....</b>		<b>1.346.565</b>	<b>1.412.343</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		1.000.000	400.000
Overført resultat .....		346.565	1.012.343
<b>I alt .....</b>		<b>1.346.565</b>	<b>1.412.343</b>

# Balance 30. juni 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		38.373	45.323
Indretning af lejede lokaler .....		6.486	72.237
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>44.859</b>	<b>117.560</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		1.228.640	1.210.640
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.228.640</b>	<b>1.210.640</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.273.499</b>	<b>1.328.200</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		3.391.738	3.716.618
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>3.391.738</b>	<b>3.716.618</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		244.485	30.564
Andre tilgodehavender .....		32.426	20.321
Periodeafgrænsningsposter .....		6.278	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>283.189</b>	<b>50.885</b>
Likvide beholdninger .....		3.126.014	3.335.504
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>6.800.941</b>	<b>7.103.007</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>8.074.440</b>	<b>8.431.207</b>

# Balance 30. juni 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Overført resultat .....		3.833.635	3.487.070
Forslag til udbytte .....		1.000.000	400.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>5.033.635</b>	<b>4.087.070</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		156.000	148.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>156.000</b>	<b>148.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.437.701	1.178.151
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		393.048	1.865.269
Skyldig selskabsskat .....		370.744	427.438
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		683.312	725.279
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.884.805</b>	<b>4.196.137</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.884.805</b>	<b>4.196.137</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>8.074.440</b>	<b>8.431.207</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	200.000	3.487.070	400.000	4.087.070
Betalt udbytte .....			-400.000	-400.000
Årets resultat .....		346.565	1.000.000	1.346.565
Egenkapital, ultimo .....	200.000	3.833.635	1.000.000	5.033.635

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	2.445.582	2.348.597
Pensionsbidrag	161.009	168.942
Andre omkostninger til social sikring	104.076	88.931
	<b>2.710.667</b>	<b>2.606.470</b>

Der er gennemsnitligt 11 fuldtidsansatte.

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede selskabsskat fremgår af årsrapporten for NB Isenkram Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en lejeforpligtelse på kr. 4.160.000 indtil datoen, hvor lejemålet tidligst kan opsiges.

## 3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for lejemål stilles betalingsgaranti nom 406.250 kr. samt pantsætningsforbud for lageret.