

DAMBORG ISENKRAM ApS

Sct Jørgens Park 48-50
4700 Næstved

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

11/02/2017

Peter Damborg
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden DAMBORG ISENKRAM ApS
Sct Jørgens Park 48-50
4700 Næstved

CVR-nr: 17808486
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Bankforbindelse Danske Bank

Revisor FREJ REVISION, STATS AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
Fulbyvej 15
4180 Sorø
DK Danmark
CVR-nr: 34351961
P-enhed: 1017498319

Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/16.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere krav i vedtægter eller aftale. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 04/01/2017

Direktion

Hans Nordentoft Damborg
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DAMBORG ISENKRAM ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DAMBORG ISENKRAM ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø, 04/01/2017

Henrik Pedersen
statsautoriseret revisor FSR
FREJ REVISION, STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR: 34351961

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelle bemærkninger

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis og er aflagt i danske kroner.

Ændring af regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 2014/15.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt i beretningsform. Som indregningskriterium anvendes faktureringskriteriet.

Bruttofortjeneste er opgjort som et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne udgifter.

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. Omkostninger, der er medgået til solgte varer, er medtaget i det år, hvori indtægter fra salget er medtaget.

Finansielle poster indeholder renter og eventuelt kursreguleringer vedrørende værdipapirer.

Ekstraordinære poster omfatter væsentlige indtægter og udgifter, der fremkommer som følge af begivenheder eller forhold, der ikke har tilbagevendende karakter, og som klart udskiller sig fra selskabets ordinære drift samt resultatet af ophørte aktiviteter.

Skat af årets resultat sammensætter sig af den skat, der skal betales vedrørende årets skattepligtige indkomst samt ændringer i udskudt skat. Den udskudte skat beregnes af alle tidsbestemte afvigelser mellem regnskabsmæssige og skattemæssige poster.

Udskudte skatteaktiver indregnes til den værdi, de forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede virksomheder. Skatten af den sambeskattede indkomst fordeles efter fuldfordelingsprincippet.

Balancen

Balancen opstilles i kontoform.

Materielle anlægsaktiver

Aktiverne indregnes til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne foretages lineært over aktivernes forventede levetid. Anskaffelser under kr. 12.900 udgiftsføres i anskaffelsesåret. Driftsmateriel og inventar med fradrag af scrapværdi afskrives over 5 år. Indretning af lejede lokaler afskrives over 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer og andre kapitalandele indregnes til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, indregnes værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til beregnet anskaffelsespris eller dagsprisen, hvis denne er lavere.

Anskaffelsesprisen beregnes ved at salgsprisen ex. moms fratrækkes bruttoavance. På samtlige lagre foretages nedskrivning for ukurante og langsomt omsættelige varer.

Tilgodehavender

Der foretages en individuel vurdering af debitorernes soliditet, og hensættelser til tab finder sted, hvor dette skønnes påkrævet.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnes til dagsværdi.

Gæld

Gæld indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet Efterfølgende opgøres gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.847.927	6.050.524
Personaleomkostninger	1	-4.559.686	-5.243.016
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-93.138	-134.065
Resultat af ordinær primær drift		195.103	673.443
Andre finansielle indtægter		0	2
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-96.600	-133.000
Andre finansielle omkostninger		-96.922	-101.859
Ordinært resultat før skat		1.581	438.586
Skat af årets resultat		-347	-94.279
Årets resultat		1.234	344.307
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.234	344.307
I alt		1.234	344.307

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		174.038	281.176
Materielle anlægsaktiver i alt		174.038	281.176
Andre værdipapirer og kapitalandele		815.350	762.824
Deposita		88.676	93.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		904.026	855.824
Anlægsaktiver i alt		1.078.064	1.137.000
Fremstillede varer og handelsvarer		10.531.835	11.050.964
Forudbetalinger for varer			0
Varebeholdninger i alt		10.531.835	11.050.964
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		113.857	23.767
Andre tilgodehavender		60.861	46.010
Periodeafgrænsningsposter		470.530	444.405
Tilgodehavender i alt		645.248	514.182
Likvide beholdninger		668.617	250.429
Omsætningsaktiver i alt		11.845.700	11.815.575
Aktiver i alt		12.923.764	12.952.575

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		300.000	300.000
Overført resultat		4.821.489	4.820.255
Egenkapital i alt	2	5.121.489	5.120.255
Hensættelse til udskudt skat		129.537	129.190
Hensatte forpligtelser i alt		129.537	129.190
Gæld til banker		2.250.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.160.722	3.468.192
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.136.600	3.063.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.125.416	1.171.938
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.672.738	7.703.130
Gældsforpligtelser i alt		7.672.738	7.703.130
Passiver i alt		12.923.764	12.952.575

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
Gennemsnitligt antal beskæftigede	19	20
Gager	4.389.896	45.077.927
Pensioner	126.713	121.111
Social sikring	43.077	43.978
	<u>4.559.686</u>	<u>5.243.016</u>

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
Egenkapital primo	300.000	4.820.255	5.120.255
Årets resultat	0	1.234	1.234
Egenkapital ultimo	300.000	4.821.489	5.121.489

Der er kun en anpartsklasse, med en nominel værdi på kr. 300.000.

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet har bestået i detailsalg af isenkramvarer og havemøbler fra forretningerne i Sct. Jørgens Park, Næstved midtby, Kalundborg, Asnæs, Stege, Valby og Viby samt ved internetsalg fra webshoppen www.damborg.dk.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakter. Eventualforpligtelserne som følge af opsigelsesvarsel udgør ca. 0,9 mio. kr.

Selskabets bankforbindelse har stillet garanti for huslejedepositum t.kr. 134.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet HAPEDA ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.