

DAMBORG ISENKRAM ApS

Sct Jørgens Park 48-50
4700 Næstved

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

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

22/02/2018

Peter Damborg
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

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

CVR-nr: 17808486
Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

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

Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016/17.

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 11/12/2017

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 2016 - 30. september 2017. 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorer 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø, 06/02/2018

Lars Bo , mne16561

statsautoriseret revisor FSR - danske revisorer

VKST REVISION, STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 34351961

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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 webshops www.damborg.dk www.trendylife.dk og www.shoptilbud.dk

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 2015/16.

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 omsætning, er medtaget i det år, hvori indtægter fra omsætning 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. 13.200 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. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		5.019.474	4.847.927
Personaleomkostninger	1	-4.571.145	-4.559.686
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-69.026	-93.138
Resultat af ordinær primær drift		379.303	195.103
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-114.208	-96.600
Andre finansielle omkostninger		-99.450	-96.922
Ordinært resultat før skat		165.645	1.581
Skat af årets resultat		-36.443	-347
Årets resultat		129.202	1.234
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		129.202	1.234
I alt		129.202	1.234

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		105.012	174.038
Materielle anlægsaktiver i alt		105.012	174.038
Andre værdipapirer og kapitalandele		832.029	815.350
Deposita		81.772	88.676
Finansielle anlægsaktiver i alt		913.801	904.026
Anlægsaktiver i alt		1.018.813	1.078.064
Fremstillede varer og handelsvarer		10.428.643	10.531.835
Varebeholdninger i alt		10.428.643	10.531.835
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		91.134	113.857
Andre tilgodehavender		95.661	60.861
Periodeafgrænsningsposter		400.007	470.530
Tilgodehavender i alt		586.802	645.248
Likvide beholdninger		288.452	668.617
Omsætningsaktiver i alt		11.303.897	11.845.700
Aktiver i alt		12.322.710	12.923.764

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		300.000	300.000
Overført resultat		4.950.691	4.821.489
Egenkapital i alt		5.250.691	5.121.489
Hensættelse til udskudt skat		165.980	129.537
Hensatte forpligtelser i alt		165.980	129.537
Gæld til banker		0	2.250.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.563.768	2.160.722
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		3.214.208	2.136.600
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.128.063	1.125.416
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.906.039	7.672.738
Gældsforpligtelser i alt		6.906.039	7.672.738
Passiver i alt		12.322.710	12.923.764

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
Gennemsnitligt antal beskæftigede	19	19
Gager	4.394.280	4.389.896
Pensioner	133.193	126.713
Social sikring	43.672	43.077
	<u>4.571.145</u>	<u>4.559.686</u>

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakter. Eventualforpligtelserne som følge af opsigelsesvarsel udgør ca. 0,7 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.