

Damborg Isenkram Slagelse ApS

Jernbanegade 7, 4200 Slagelse

CVR-nr. 18 66 66 85

Årsrapport

1. oktober 2016 - 31. august 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. januar 2018.

Brian Grevelund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 31. august 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 31. august 2017 for Damborg Isenkram Slagelse ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 31. august 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 4. januar 2018

Direktion

Brian Grevelund

Bestyrelse

Brian Grevelund

Jeanette Grevelund

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Damborg Isenkram Slagelse ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Damborg Isenkram Slagelse ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 31. august 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 uafhængige revisors erklæringer

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. august 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 31. august 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 4. januar 2018

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Carsten Ingemann Johansen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32071

Selskabsoplysninger

Selskabet	Damborg Isenkram Slagelse ApS Jernbanegade 7 4200 Slagelse
	CVR-nr.: 18 66 66 85
	Regnskabsår: 1. oktober - 31. august
Bestyrelse	Brian Grevelund Jeanette Grevelund
Direktion	Brian Grevelund
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Modervirksomhed	BG Holding Slagelse ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været drift af isenkramforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.368.902 kr. mod 3.180.071 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 178.622 kr. mod 390.136 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Damborg Isenkram Slagelse ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Dog er regnskabsperioden omlagt fra at være 1. oktober - 30. september til at indeværende årsregnskab omfatter perioden 1. oktober - 31. august. Fremover vil regnskabsperioden være 1. september - 31. august.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Damborg Isenkram Slagelse ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/10 2016 - 31/8 2017	1/10 2015 - 30/9 2016
Bruttofortjeneste	2.368.902	3.180.071
1 Personaleomkostninger	-2.308.724	-2.825.467
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-42.559	-50.780
Driftsresultat	17.619	303.824
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	16.351	14.349
Andre finansielle indtægter	255.436	217.910
2 Øvrige finansielle omkostninger	-58.239	-23.452
Resultat før skat	231.167	512.631
3 Skat af årets resultat	-52.545	-122.495
Årets resultat	178.622	390.136
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	178.622	390.136
Disponeret i alt	178.622	390.136

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>31/8 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	298.150	160.710
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>298.150</u>	<u>160.710</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	65.450	65.450
Andre tilgodehavender	<u>87.500</u>	<u>87.500</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>152.950</u>	<u>152.950</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>451.100</u>	<u>313.660</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	4.417.830	5.337.136
Varebeholdninger i alt	<u>4.417.830</u>	<u>5.337.136</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	134.873	212.048
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	716.435	81.149
Periodeafgrænsningsposter	<u>59.034</u>	<u>114.870</u>
Tilgodehavender i alt	<u>910.342</u>	<u>408.067</u>
Likvide beholdninger	<u>5.714</u>	<u>339.583</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.333.886</u>	<u>6.084.786</u>
Aktiver i alt	<u>5.784.986</u>	<u>6.398.446</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>	<u>31/8 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	200.000	200.000
6 Overført resultat	3.218.794	3.040.172
Egenkapital i alt	<u>3.418.794</u>	<u>3.240.172</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	14.114	6.317
Hensatte forpligtelser i alt	<u>14.114</u>	<u>6.317</u>
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	44.748	105.974
Langfristede gældsforpligtelser i alt	44.748	105.974
Gæld til pengeinstitutter	359.803	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	766.970	2.036.550
Gæld til tilknyttede virksomheder	190.000	0
Selskabsskat	105.974	379.126
Anden gæld	884.583	630.307
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.307.330	3.045.983
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.352.078</u>	<u>3.151.957</u>
Passiver i alt	<u>5.784.986</u>	<u>6.398.446</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Pengestrømsopgørelse

	1/10 2016 - 31/8 2017	1/10 2015 - 30/9 2016
Årets resultat	178.622	390.136
9 Reguleringer	-102.092	-63.461
10 Ændring i driftskapital	248.287	-9.272
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	324.817	317.403
Renteindbetalinger og lignende	255.436	217.909
Renteudbetalinger og lignende	-58.239	-22.977
Pengestrøm fra ordinær drift	522.014	512.335
Betalt selskabsskat	-379.126	-280.182
Pengestrømme fra driftsaktivitet	142.888	232.153
Køb af materielle anlægsaktiver	-180.000	-176.180
Salg af materielle anlægsaktiver	0	350.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-180.000	173.820
Udlån til tilknyttet virksomhed	-656.560	-59.875
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-656.560	-59.875
Ændring i likvider	-693.672	346.098
Likvider 1. oktober 2016	339.583	-6.515
Likvider 31. august 2017	-354.089	339.583
Likvider		
Likvide beholdninger	-354.089	339.583
Likvider 31. august 2017	-354.089	339.583

Noter

	1/10 2016 - 31/8 2017	1/10 2015 - 30/9 2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.095.070	2.629.173
Pensioner	153.427	150.272
Andre omkostninger til social sikring	60.227	46.022
	2.308.724	2.825.467
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	8	8
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	4.564	0
Andre finansielle omkostninger	53.675	23.452
	58.239	23.452
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	44.748	105.974
Årets regulering af udskudt skat	7.797	16.521
	52.545	122.495
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2016	215.780	523.180
Tilgang i årets løb	180.000	176.180
Afgang i årets løb	0	-483.580
Kostpris 31. august 2017	395.780	215.780
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	-55.070	-180.148
Årets af-/nedskrivninger	-42.560	-50.780
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	175.858
Af- og nedskrivninger 31. august 2017	-97.630	-55.070
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2017	298.150	160.710

Noter

	<u>31/8 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2016	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2016	3.040.172	2.650.036
Årets overførte overskud eller underskud	178.622	390.136
	<u>3.218.794</u>	<u>3.040.172</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejerpantebrev t.kr. 750 i selskabets driftsinventar og -materiel samt goodwill til sikkerhed for alt mellemværende med kreditinstitut, som på balancedagen andrager en gæld på t.kr. 359.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet en huslejeforpligtelse på t.kr. 5.647.

Selskabet har kautioneret for tilknyttet virksomheds mellemværende med pengeinstitut, som på balancedagen andrager en gæld på t.kr. 160.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med BG Holding, Slagelse ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Noter

	1/10 2016 - 31/8 2017	1/10 2015 - 30/9 2016
9. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	42.560	8.502
Andre finansielle indtægter	-255.436	-217.910
Øvrige finansielle omkostninger	58.239	23.452
Skat af årets resultat	52.545	122.495
	-102.092	-63.461
10. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	919.306	128.575
Ændring i tilgodehavender	154.285	-18.626
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-825.304	-119.221
	248.287	-9.272