

Damborg Isenkram Slagelse ApS

Jernbanegade 7, 4200 Slagelse

CVR-nr. 18 66 66 85

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. februar 2017.

Brian Grevelund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 22. februar 2017

Direktion

Brian Grevelund

Bestyrelse

Brian Grevelund

Jeanette Grevelund

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til anpartshaverne i Damborg Isenkram Slagelse ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Damborg Isenkram Slagelse ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 22. februar 2017

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Carsten Ingemann Johansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Damborg Isenkram Slagelse ApS Jernbanegade 7 4200 Slagelse
	CVR-nr.: 18 66 66 85 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Brian Grevelund Jeanette Grevelund
Direktion	Brian Grevelund
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmegade 45 2100 København Ø
Modervirksomhed	BG Holding Slagelse ApS

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.

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.

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.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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 -tab 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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. Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

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 kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	3.180.072	3.642.446
2 Personaleomkostninger	-2.825.468	-2.173.886
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-50.780	-124.884
Driftsresultat	303.824	1.343.676
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	14.349	7.055
Andre finansielle indtægter	217.910	280.829
3 Andre finansielle omkostninger	-23.452	-19.596
Resultat før skat	512.631	1.611.964
4 Skat af årets resultat	-122.495	-408.463
Årets resultat	390.136	1.203.501
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	390.136	1.203.501
Disponeret i alt	390.136	1.203.501

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	160.710	343.032
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>160.710</u>	<u>343.032</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	65.450	65.925
Andre tilgodehavender	<u>87.500</u>	<u>87.500</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>152.950</u>	<u>153.425</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>313.660</u>	<u>496.457</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	5.337.136	5.465.711
Varebeholdninger i alt	<u>5.337.136</u>	<u>5.465.711</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	212.048	198.872
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	81.149	0
Udsudte skatteaktiver	0	10.204
Andre tilgodehavender	0	33.194
Periodeafgrænsningsposter	<u>114.870</u>	<u>97.500</u>
Tilgodehavender i alt	<u>408.067</u>	<u>339.770</u>
Likvide beholdninger	<u>339.583</u>	<u>6.712</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.084.786</u>	<u>5.812.193</u>
Aktiver i alt	<u>6.398.446</u>	<u>6.308.650</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	200.000	200.000
7 Overført resultat	3.040.172	2.650.036
Egenkapital i alt	<u>3.240.172</u>	<u>2.850.036</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	6.317	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>6.317</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	210.822
Langfristet del af selskabsskat	105.974	379.126
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>105.974</u>	<u>589.948</u>
Gæld til pengeinstitutter	0	13.227
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.036.550	2.197.056
Selskabsskat	379.126	280.182
Anden gæld	630.307	378.201
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.045.983</u>	<u>2.868.666</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.151.957</u>	<u>3.458.614</u>
Passiver i alt	<u>6.398.446</u>	<u>6.308.650</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Årets resultat	390.136	1.203.501
11 Reguleringer	-63.461	265.059
12 Ændring i driftskapital	-69.147	-705.228
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	<u>257.528</u>	<u>763.332</u>
Renteindbetalinger og lignende	217.909	287.883
Renteudbetalinger og lignende	-22.977	-19.596
Pengestrøm fra ordinær drift	<u>452.460</u>	<u>1.031.619</u>
Betalt selskabsskat	-280.182	-107.420
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>172.278</u>	<u>924.199</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	-176.180	-183.580
Salg af materielle anlægsaktiver	<u>350.000</u>	<u>65.000</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>173.820</u>	<u>-118.580</u>
Afdrag på langfristet gæld	0	-90.465
Betalt udbytte	<u>0</u>	<u>-500.000</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>0</u>	<u>-590.465</u>
Ændring i likvider	346.098	215.154
Likvider 1. oktober 2015	<u>-6.515</u>	<u>-221.669</u>
Likvider 30. september 2016	<u>339.583</u>	<u>-6.515</u>
Likvider		
Likvide beholdninger	339.583	6.712
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	<u>0</u>	<u>-13.227</u>
Likvider 30. september 2016	<u>339.583</u>	<u>-6.515</u>

Noter

1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år været drift af isenkramforretning.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.629.173	2.033.683
Pensioner	150.272	92.634
Andre omkostninger til social sikring	<u>46.023</u>	<u>47.569</u>
	<u>2.825.468</u>	<u>2.173.886</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	0	10.944
Andre renteomkostninger	<u>23.452</u>	<u>8.652</u>
	<u>23.452</u>	<u>19.596</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	105.974	379.126
Årets regulering af udskudt skat	16.521	27.417
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>1.920</u>
	<u>122.495</u>	<u>408.463</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2015	523.180	499.600
Tilgang i årets løb	176.180	183.580
Afgang i årets løb	<u>-483.580</u>	<u>-160.000</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>215.780</u>	<u>523.180</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-180.148	-150.264
Årets af-/nedskrivninger	-50.780	-101.885
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>175.858</u>	<u>72.001</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>-55.070</u>	<u>-180.148</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>160.710</u>	<u>343.032</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	2.650.036	1.446.535
Årets overførte overskud eller underskud	<u>390.136</u>	<u>1.203.501</u>
	<u>3.040.172</u>	<u>2.650.036</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2015	0	500.000
Udloddet udbytte	<u>0</u>	<u>-500.000</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
9. 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 et indestående på t.kr. 340.		

Noter

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet en huslejeforpligtelse på t.kr. 326.

Selskabet har kautioneret for tilknyttet virksomheds mellemværende med kreditinstitut, som på balancedagen andrager en gæld på t.kr. 281.

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.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

11. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	8.502	124.884
Andre finansielle indtægter	-217.910	-280.829
Andre finansielle omkostninger	23.452	19.596
Skat af årets resultat	122.495	408.463
Øvrige reguleringer	0	-7.055
	-63.461	265.059

12. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	128.575	-1.354.841
Ændring i tilgodehavender	-78.501	620.768
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-119.221	28.845
	-69.147	-705.228