

# **HORNBÆK ISENKRAM ApS**

Nordre Strandvej 338  
3100 Hornbæk

Årsrapport  
1. oktober 2016 - 30. september 2017

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

**21/11/2017**

**Mogens Sørensen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**           HORNBÆK ISENKRAM ApS  
Nordre Strandvej 338  
3100 Hornbæk  
  
Telefonnummer: 49700028  
Fax: 49703628  
  
CVR-nr: 21777900  
Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

**Bankforbindelse**    Nordea Bank Danmark A/S  
3100 Hornbæk

**Revisor**               Klinkby Revision v/Lars Klinkby  
Støberens Vænge 22  
3100 Hornbæk  
DK Danmark  
CVR-nr: 30006674  
P-enhed: 1012790348

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016/17 for Hornbæk Isenkram ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, den finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse

Hornbæk, den 21/11/2017

## Direktion

Mogens Lund Sørensen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i HORNBÆK ISENKRAM ApS

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for HORNBÆK ISENKRAM ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er 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.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme

revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## **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 revision 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 revisionen 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.

Hornbæk, 21/11/2017

Lars Klinkby , mne3606  
Registreret revisor  
Klinkby Revision v/Lars Klinkby  
CVR: 30006674

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive handelsvirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i indeværende år haft et tilfredsstillende resultat. Resultatet udviser et overskud efter skat på kr. 122.112 Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.689.904 og en egenkapital på kr. 930.585.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Forslag til resultatfordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Selskabet forventer en stabil omsætning og et positivt resultat for det kommende år.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i danske kroner.

Regnskabsgrundlag er uændret i forhold til sidste år.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen ligeledes alle omkostninger, afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabsposter nedenfor.

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

## Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug", og "andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, øvrige driftsomkostninger samt lokaleomkostninger.

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, samt evt. tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen, der vedrører regnskabsåret.

Selskabets skattepligtige indkomst er fremkommet ved at korrigere det regnskabsmæssige resultat for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat udskudt skat afsættes med 22%.

Årets aktuelle skat afsættes med 22%.

## Balance

Anlægsaktiver, der består af andre anlæg, driftsmidler og inventar, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi.

Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivnings-principper og satser:

Andre anlæg, driftsmidler og inventar: 3 – 8 år.

Aktiver med anskaffelsespris på under kr. 13.200 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet til kostpris.



Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af for-ventet tab.

Udskudt skatteaktiv, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skatte-massivt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Periodeafgrænsningsposter og forudbetalte omkostninger, der indregnes under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelsen til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gælds-forpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt 2016 - 30. sep 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>962.278</b>	<b>986.753</b>
Personaleomkostninger .....	1	-826.132	-801.683
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-5.082	0
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>131.064</b>	<b>185.070</b>
Andre finansielle indtægter .....		57.887	36.414
Andre finansielle omkostninger .....		-33.416	-30.483
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>155.535</b>	<b>191.001</b>
Skat af årets resultat .....	3	-33.423	-37.490
<b>Årets resultat .....</b>		<b>122.112</b>	<b>153.511</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		51.700	50.600
Overført resultat .....		70.412	102.911
<b>I alt .....</b>		<b>122.112</b>	<b>153.511</b>

# Balance 30. september 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		31.510	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>31.510</b>	<b>0</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		50.000	50.000
Andre tilgodehavender .....		65.946	64.492
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>115.946</b>	<b>114.492</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>147.456</b>	<b>114.492</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		1.419.347	1.242.600
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>1.419.347</b>	<b>1.242.600</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		17.421	10.347
Tilgodehavende skat .....		0	2.273
Andre tilgodehavender .....		8.895	8.553
Periodeafgrænsningsposter .....		29.424	29.210
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>55.740</b>	<b>50.383</b>
Likvide beholdninger .....		67.361	75.600
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.542.448</b>	<b>1.368.583</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.689.904</b>	<b>1.483.075</b>

# Balance 30. september 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....	5	125.000	125.000
Overkurs ved emission .....		6.250	6.250
Overført resultat .....		747.635	677.223
Forslag til udbytte .....		51.700	50.600
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>930.585</b>	<b>859.073</b>
Skyldig selskabsskat .....		27.078	32.353
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>27.078</b>	<b>32.353</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		369.461	285.275
Skyldig selskabsskat .....		26.356	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		236.491	184.213
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		5.433	41.861
Periodeafgrænsningsposter .....		94.500	80.300
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>732.241</b>	<b>591.649</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>759.319</b>	<b>624.002</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.689.904</b>	<b>1.483.075</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. okt 2016 - 30. sep 2017

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overkurs ved emission</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>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	6.250	677.223	50.600	859.073
Betalt udbytte .....	0	0	0	-50.600	-50.600
Årets resultat .....	0	0	70.412	51.700	122.112
Egenkapital, ultimo .....	125.000	6.250	747.635	51.700	930.585

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Løn og gager	803.972	782.947
Andre omkostninger til social sikring	22.160	18.736
	<u>826.132</u>	<u>801.683</u>
<b>Løn til direktion oplyses ikke jvf. bestemmelserne i selskabsloven</b>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2,1</u>	<u>1,9</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.082	0
	<u>5.082</u>	<u>0</u>

## 3. Skat af årets resultat

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Aktuel skat	33.418	37.487
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	5	3
	<u>33.423</u>	<u>37.490</u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	491.492
Afgang tidligere år	-419.492
Tilgang	36.592
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>36.592</b>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-491.492
Årets afskrivning	-5.082
Tilbageførsel ved afgang	491.492
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-5.082</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>31.510</b>

#### 5. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af 125 aktier a 1.000 kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

	<b>kr.</b>
Aktiekapital 01.10.2016.	125.000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	0
<b>Aktie-/anpartskapital ultimo</b>	<b>125.000</b>

#### 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er kaution og sikkerhedsstillelse af kapitalejer for banklån.

Der er tinglyst virksomhedspant på kr. 100.000 i simple fordringer, varelager driftsmateriel mv. samt goodwill.

Der er tinglyst løsøreejerpantebrev på kr. 250.000 i andet løsøre.

## **7. Oplysning om ejerskab**

### **Ejerforhold**

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Mogens Lund Sørensen