

# **HORNBÆK ISENKRAM ApS**

Nordre Strandvej 338  
3100 Hornbæk

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

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

**09/01/2017**

---

**Mogens Sørensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

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

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

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            HORNBÆK ISENKRAM ApS  
                                 Nordre Strandvej 338  
                                 3100 Hornbæk  
  
                                 Telefonnummer: 49700028  
                                 Fax: 49703628  
  
                                 CVR-nr: 21777900  
                                 Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

**Bankforbindelse**        Nordea Bank Danmark A/S

**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 2015/16 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 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse

Hornbæk, den 09/01/2017

## Direktion

Mogens Lund Sørensen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i HORNBÆK ISENKRAM ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HORNBÆK ISENKRAM ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er 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.

Hornbæk, 09/01/2017

Lars Klinkby  
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. 153.511. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.483.075 og en egenkapital på kr. 859.073.

## 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 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og 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, autodrift, lokaleomkostninger, øvrige personaleomkostninger samt andre driftsomkostninger.

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. 12.900 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 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>986.753</b>	<b>790.982</b>
Personaleomkostninger .....	1	-801.683	-777.082
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>185.070</b>	<b>13.900</b>
Andre finansielle indtægter .....		36.414	76.113
Andre finansielle omkostninger .....		-30.483	-26.948
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>191.001</b>	<b>63.065</b>
Skat af årets resultat .....	2	-37.490	-13.327
<b>Årets resultat .....</b>		<b>153.511</b>	<b>49.738</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		50.600	49.900
Overført resultat .....		102.911	-162
<b>I alt .....</b>		<b>153.511</b>	<b>49.738</b>

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		50.000	50.000
Andre tilgodehavender .....		64.492	64.492
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>114.492</b>	<b>114.492</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>114.492</b>	<b>114.492</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		1.242.600	1.181.476
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>1.242.600</b>	<b>1.181.476</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		10.347	6.659
Tilgodehavende skat .....		2.273	0
Andre tilgodehavender .....		8.553	42
Periodeafgrænsningsposter .....		29.210	7.211
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>50.383</b>	<b>13.912</b>
Likvide beholdninger .....		75.600	25.968
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.368.583</b>	<b>1.221.356</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.483.075</b>	<b>1.335.848</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....	3	125.000	125.000
Overkurs ved emission .....		6.250	6.250
Overført resultat .....		677.223	574.312
Forslag til udbytte .....		50.600	49.900
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>859.073</b>	<b>755.462</b>
Skyldig selskabsskat .....		32.353	3.724
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>32.353</b>	<b>3.724</b>
Gæld til banker .....		0	55.671
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		285.275	338.685
Skyldig selskabsskat .....		0	3.037
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		184.213	95.569
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		41.861	0
Periodeafgrænsningsposter .....		80.300	83.700
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>591.649</b>	<b>576.662</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>624.002</b>	<b>580.386</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.483.075</b>	<b>1.335.848</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	782.947	759.893
Andre omkostninger til social sikring	18.736	20.189
	<u>801.683</u>	<u>777.082</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	37.487	9.747
Ændring af udskudt skat	0	3.580
Regulering vedrørende tidligere år	3	0
	<u>37.490</u>	<u>13.327</u>

## 3. Registreret kapital mv.

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

	kr.
Aktiekapital 01.10.2015.	<u>125.000</u>
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	0
<b>Aktie-/anpartskapital ultimo</b>	<u><b>125.000</b></u>

## 4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	6.250	574.312	49.900	755.462
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	-49.900	-49.900
Årets resultat	0	0	102.911	50.600	153.511
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>6.250</b></u>	<u><b>677.223</b></u>	<u><b>50.600</b></u>	<u><b>859.073</b></u>

## **5. 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 løsørejerpantebrev på kr. 250.000 i andet løsøre.

## **6. Oplysning om ejerskab**

### **Ejerforhold**

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

Mogens Lund Sørensen