



CVR nr. 25 79 34 39

**Østerbro Isenkram ApS
Østerbrogade 56
2100 København Ø**

Årsrapport 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 29 / 11 2017

Dirigent

Indholdsfortegnelse	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2 - 3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance, aktiver	7
Balance, passiver	8
Noter	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Østerbro Isenkram ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 29. november 2017

I direktionen:



Ninna Burmeister

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Østerbro Isenkram ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Østerbro Isenkram ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 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. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 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.

Andre oplysninger

Selskabet har i regnskabsåret haft et tilgodehavende hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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 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 årsregnskabet

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.

Helsingør, den 29. november 2017

Mogens Kibsgaard
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab



Mogens Kibsgaard
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Østerbro Isenkram ApS c/o Kop & Kande Østerbro ApS Østerbrogade 56 2100 København Ø	
	CVR-nr.:	25 79 34 39
	Stiftet:	13.12.2000
	Hjemsted	København
	Regnskabsår	1. juli - 30. juni
Direktion:	Ninna Heidi Burmeister	
Revision:	Mogens Kibsgaard Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Hesselbjergvej 16 3200 Helsingø	

Ledelsens beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive isenkramvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. 96.939 mod kr. 567.796 for tiden 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Egenkapitalen udviser en saldo på kr. 1.455.754.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli - 30. juni

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>NOTE</u>		
BRUTTOFORTJENESTE	<u>2.356.187</u>	<u>2.779.134</u>
1 Personaleomkostninger	-2.387.761	-2.320.331
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-95.890</u>	<u>-95.890</u>
	<u>-2.483.652</u>	<u>-2.416.222</u>
RESULTAT AF ORDINÆR PRIMÆR DRIFT	<u>-127.465</u>	<u>362.913</u>
4 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	24.485	72.781
Indtægter fra andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	356.514	489.607
Andre finansielle indtægter	9.746	772
Andre finansielle omkostninger	<u>-146.652</u>	<u>-178.865</u>
	<u>244.093</u>	<u>384.295</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	<u>116.628</u>	<u>747.208</u>
2 Skat af årets resultat	<u>-19.689</u>	<u>-179.412</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>96.939</u></u>	<u><u>567.796</u></u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	101.200
Overført til næste år	<u>96.939</u>	<u>466.596</u>
	<u><u>96.939</u></u>	<u><u>567.796</u></u>

Balance pr. 30. juni

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
AKTIVER		
Indretning af lejede lokaler	191.781	287.672
3 Materielle anlægsaktiver	<u>191.781</u>	<u>287.672</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	964.820	940.335
Andre kapitalandele	657.700	630.956
Andre tilgodehavender	147.529	147.529
Finansielle anlægsaktiver	<u>1.770.049</u>	<u>1.718.820</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>1.961.830</u>	<u>2.006.492</u>
Handelsvarelagre	3.718.144	3.951.410
Varebeholdninger	<u>3.718.144</u>	<u>3.951.410</u>
Tilgodehavender fra salg	41.470	84.825
Tilgodehavende fra tilknyttede virksomheder	2.500	0
Andre tilgodehavender	22.682	1.000
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	69.200	0
Periodeafgrænsningsposter	8.763	8.616
Tilgodehavender	<u>144.616</u>	<u>94.440</u>
Værdipapirer	<u>22.620</u>	<u>15.168</u>
Likvide beholdninger	<u>17.548</u>	<u>6.740</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>3.902.927</u>	<u>4.067.758</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>5.864.758</u></u>	<u><u>6.074.250</u></u>

Balance pr. 30. juni

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>NOTE</u>		
PASSIVER		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.330.754	1.233.814
Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>101.200</u>
6 EGENKAPITAL	<u>1.455.754</u>	<u>1.460.014</u>
Hensættelse til udskudt skat	<u>133.474</u>	<u>135.544</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>133.474</u>	<u>135.544</u>
Gæld til banker	1.298.377	1.447.032
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.248.824	987.343
Gæld til tilknyttede virksomheder	802.286	1.023.608
Skyldig selskabsskat	165.273	383.629
Anden gæld	760.770	578.275
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>58.805</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>4.275.530</u>	<u>4.478.692</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>4.275.530</u>	<u>4.478.692</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>5.864.758</u></u>	<u><u>6.074.250</u></u>
7 Oplysning om eventualforpligtelser mv.		
8 Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed		

Noter til årsregnskab 1. juli - 30. juni

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.052.225	1.977.254
Pensioner	264.473	281.076
Udgifter til sociale ydelser	<u>71.062</u>	<u>62.002</u>
	<u><u>2.387.761</u></u>	<u><u>2.320.331</u></u>
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets skattepligtige indkomst	-21.758	-169.576
Regulering af udskudt skat	<u>2.070</u>	<u>-9.836</u>
Skat af årets resultat	<u><u>-19.689</u></u>	<u><u>-179.412</u></u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris primo	<u>958.903</u>	
Kostpris ultimo	<u>958.903</u>	
Af- og nedskrivninger primo	-671.231	
Årets afskrivninger	<u>-95.890</u>	
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-767.121</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>191.781</u></u>	
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
	Kop & Kande Østerbro	
<i>Kostpris</i>		
Kostpris primo	<u>1.050.000</u>	
Kostpris ultimo	<u>1.050.000</u>	
<i>Reguleringer</i>		
Reguleringer primo	-109.665	
Andel i årets resultat	<u>24.485</u>	
Reguleringer ultimo	<u>-85.180</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>964.820</u></u>	
Navn, retsform og hjemsted	<u>ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>
	CVR nr.	<u>Årets resultat</u>
Kop & Kande Østerbro ApS, 2100 København Ø	77 11 30 10	100%
		964.821
		24.485

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Lån til direktør. Lånet forrentes med 10,0 %. Lån optaget i årets løb kr. 69.200.

Noter til årsregnskab 1. juli - 30. juni

6 Egenkapital

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo primo	125.000	1.233.814	101.200	1.460.014
Udloddet ordinært udbytte			-101.200	-101.200
Årets resultat		96.939	0	96.939
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>1.330.754</u>	<u>0</u>	<u>1.455.754</u>

7 Oplysning om eventualforpligtelser mv.

Økonomiske forpligtelser

Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode, 6 måneder 326.734

Sambeskatningsforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskatte selskaber. Den samlede hæftelse udgør kr. 191.398 på balancedagen.

Kautionsforpligtelser

Selskabet har kautioneret for tilknyttede virksomheders gæld til banker ulimiteret.

8 Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til banker har Selskabet udstedt løsøreejerpantebrev stor kr. 750.000 med pant i driftsinventar, samt goodwill. Endvidere er udstedt skadesløsbrev i virksomhedspant stort kr. 2.000.000 med sikkerhed i simple fordringer/varedebitorer samt lagerbeholdning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 regnskabspost 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

består af sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning herunder omkostninger til køb af færdigvarer til videresalg med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler mv. samt administration.

Personaleomkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes til den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes resultat efter eliminering af intern avance/tab.

Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Indtægter af andre kapitalandele indregnes i resultatopgørelsen med årets nettotilgang/nettoafgang af kapitalandelen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Østerbro Isenkram ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af Østerbro Isenkram ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomheder fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomhederne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, der overstiger kostprisen, henlægges via overskudsdisponering til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Andre kapitalandele

Andre kapitalandele indregnes og måles til dagspris.

Dagsværdien beregnes som den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdien såfremt denne måtte være lavere end kostprisen. Kostpris beregnes som salgspris eksklusive moms med fradrag af kalkuleret avance. Nettorealiseringsværdien beregnes som forventet salgspris med fradrag af salgsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer under omsætningsaktiver indregnes og måles i balancen til den officielle kurs på statusdagen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomst samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat hensættes af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier efter den balanceorienterede gælds metode ud fra de på balancedagen vedtagne eller forventede skattesatser.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.