



CVR nr. 25 79 34 39

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

Årsrapport 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 30 / 11 / 2016

Dirigent

Indholdsfortegnelse	Side
Virksomhedsoplysninger	
Virksomhedsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Erklæringer	
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance, aktiver	8
Balance, passiver	9
Noter:	
Note 1 - 4	10
Note 5 - 8	11
Note 9	12

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 Helsingør	

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Østerbro Isenkram ApS.

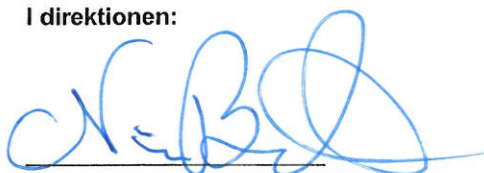
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 30. november 2016

I direktionen:



Ninna Burmeister

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Østerbro Isenkram ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Østerbro Isenkram ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 30. november 2016

Mogens Kibsgaard
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab



Mogens Kibsgaard
Statsautoriseret revisor

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 eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug vedrører forbrugte varer medgået til årets nettoomsætning.

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Aktiverne afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 - 10 år.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 indtægter respektive andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

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 nettorealisationsværdien såfremt denne måtte være lavere end kostprisen. Kostpris beregnes som salgspris eksklusive moms med fradrag af kalkuleret avance. Nettorealisationsværdien beregnes som forventet salgspris med fradrag af salgsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli - 30. juni

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>NOTE</u>		
BRUTTOFORTJENESTE	2.779.134	2.949.837
1 Personaleomkostninger	-2.320.331	-2.282.229
4 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-95.890	-109.851
	<u>-2.416.222</u>	<u>-2.392.081</u>
RESULTAT AF ORDINÆR PRIMÆR DRIFT	<u>362.913</u>	<u>557.756</u>
2 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	72.781	15.636
Indtægter fra andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	489.607	412.355
Andre finansielle indtægter	772	17.778
Andre finansielle omkostninger	-178.865	-176.710
	<u>384.295</u>	<u>269.059</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	<u>747.208</u>	<u>826.816</u>
3 Skat af årets resultat	-179.412	-233.432
ÅRETS RESULTAT	<u>567.796</u>	<u>593.384</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Ekstraordinært udbytte	0	505.915
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	101.200	98.400
Overført til næste år	466.596	-10.931
	<u>567.796</u>	<u>593.384</u>

Balance pr. 30. juni

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Indretning af lejede lokaler	<u>287.672</u>	<u>383.562</u>
4 Materielle anlægsaktiver	<u>287.672</u>	<u>383.562</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	940.335	867.554
Andre kapitalandele	630.956	634.328
Andre tilgodehavender	<u>147.529</u>	<u>147.529</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>1.718.820</u>	<u>1.649.411</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>2.006.492</u>	<u>2.032.972</u>
Handelsvarelagre	<u>3.951.410</u>	<u>3.287.785</u>
Varebeholdninger	<u>3.951.410</u>	<u>3.287.785</u>
Tilgodehavender fra salg	84.825	67.827
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	15.440
Andre tilgodehavender	1.000	11.896
Periodeafgrænsningsposter	<u>8.616</u>	<u>8.354</u>
Tilgodehavender	<u>94.440</u>	<u>103.516</u>
Værdipapirer	<u>15.168</u>	<u>20.172</u>
Likvide beholdninger	<u>6.740</u>	<u>5.872</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>4.067.758</u>	<u>3.417.345</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>6.074.250</u></u>	<u><u>5.450.317</u></u>

Balance pr. 30. juni

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>NOTE</u>		
PASSIVER		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.233.814	767.218
Forslag til udbytte	<u>101.200</u>	<u>98.400</u>
6 EGENKAPITAL	<u>1.460.014</u>	<u>990.618</u>
Hensættelse til udskudt skat	<u>135.544</u>	<u>125.708</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>135.544</u>	<u>125.708</u>
Gæld til banker	<u>0</u>	<u>232.693</u>
Langfristede gældsforpligtelser	<u>0</u>	<u>232.693</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	0	264.324
Gæld til banker	1.447.032	1.103.638
Leverandører af varer og tjenesteydelser	987.343	1.264.316
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.023.608	797.048
Skyldig selskabsskat	383.629	187.394
Anden gæld	578.275	453.407
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>58.805</u>	<u>31.171</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>4.478.692</u>	<u>4.101.298</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>4.478.692</u>	<u>4.333.991</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>6.074.250</u></u>	<u><u>5.450.317</u></u>

- 7 Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold
8 Oplysning om eventualforpligtelser mv.
9 Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Noter til årsregnskab 1. juli - 30. juni

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.977.254	1.933.000
Pensioner	281.076	271.286
Udgifter til sociale ydelser	<u>62.002</u>	<u>77.944</u>
	<u><u>2.320.331</u></u>	<u><u>2.282.229</u></u>
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af resultat efter skat	<u>72.781</u>	<u>15.636</u>
	<u><u>72.781</u></u>	<u><u>15.636</u></u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets skattepligtige indkomst	-169.576	-223.509
Regulering af udskudt skat	<u>-9.836</u>	<u>-9.924</u>
Skat af årets resultat	<u><u>-179.412</u></u>	<u><u>-233.432</u></u>
4 Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris primo	400.081	958.903
Tilgang	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u><u>400.081</u></u>	<u><u>958.903</u></u>
Af- og nedskrivninger primo	-400.081	-575.341
Årets afskrivninger	0	-95.890
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivning ultimo	<u><u>-400.081</u></u>	<u><u>-671.231</u></u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>0</u></u>	<u><u>287.672</u></u>

Noter til årsregnskab 1. juli - 30. juni

		<u>2016</u>
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kop & Kande Østerbro
		CVR nr. 77 11 30 10
	<i>Kostpris</i>	
	Kostpris primo	<u>1.050.000</u>
	Kostpris ultimo	<u>1.050.000</u>
	<i>Reguleringer</i>	
	Reguleringer primo	-182.446
	Andel i årets resultat	<u>72.781</u>
	Reguleringer ultimo	<u>-109.665</u>
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>940.335</u></u>

Navn, retsform og hjemsted	<u>ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Kop & Kande Østerbro ApS, 2100 København Ø	100%	940.336	72.781

6	Egenkapital	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
	Saldo primo	125.000	767.218	98.400	990.618
	Udloddet ordinært udbytte			-98.400	-98.400
	Årets resultat		<u>466.596</u>	<u>101.200</u>	<u>567.796</u>
	Egenkapital ultimo	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>1.233.814</u></u>	<u><u>101.200</u></u>	<u><u>1.460.014</u></u>

7 Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er at drive isenkramvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed. Vedrørende regnskabsmæssige og økonomiske forhold henvises til årsregnskabet.

8 Oplysning om eventualforpligtelser mv.

Økonomiske forpligtelser

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode, 6 måneder 268.236

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 sambeskattede selskaber. Den samlede hæftelse udgør kr. 383.629 på balancedagen.

Kautionsforpligtelser

Selskabet har kautioneret for tilknyttede virksomheders gæld til banker ulimiteret.

Noter til årsregnskab 1. juli - 30. juni

9 Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til banker har Selskabet udstedt løsørejerpantebrev 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.