

## Dianalund Isenkram ApS

Torvet 16

4293 Dianalund

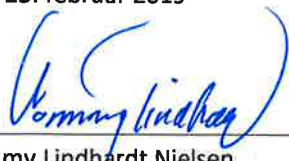
CVR-nummer 26780829

### Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Den 25. februar 2019



Tommy Lindhardt Nielsen

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Dianalund Isenkram ApS  
Torvet 16  
4293 Dianalund

Telefon: 58265110  
Hjemstedskommune: Sorø  
CVR-nummer: 26780829  
Kundenummer: 3541

Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018  
Kundenummer: 3541

### Direktion

Tommy Lindhardt Nielsen

### Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S

### Revisor

Dansk Revision Slagelse  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Ndr. Ringgade 74  
4200 Slagelse

## Ledespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Dianalund Isenkram ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund, 5. februar 2019

Direktionen:



Tommy Lindhardt Nielsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

---

### Til ledelsen i Dianalund Isenkram ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dianalund Isenkram ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, 5. februar 2019

### Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801



Arne Laursen

Partner, Registreret revisor

mne16036

## Ledelsesberetning

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive isenkramforretning i lejede lokaler på Torvet i Dianalund. Forretningen er tilsluttet indkøbskæden Kop og Kande.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat blev et overskud på TDKK 3 efter skat og egenkapitalen udgør herefter TDKK 1. Årets udvikling og resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende år og forventer at egenkapitalen er reetableret inden for få år.

### **Hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2017/18 DKK	2016/17 1.000 DKK
	<b>Perioden 1. oktober - 30. september</b>		
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.343.149</b>	<b>1.092</b>
1	Personaleomkostninger	-1.318.639	-1.210
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-26.308	-31
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-1.798</b>	<b>-149</b>
	Finansielle indtægter	98.161	111
	Finansielle omkostninger	-91.682	-101
	<b>Resultat før skat</b>	<b>4.682</b>	<b>-139</b>
	Skat af årets resultat	-2.085	30
	<b>Årets resultat</b>	<b>2.597</b>	<b>-109</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Overført resultat	2.597	-109
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>2.597</b>	<b>-109</b>

Note	Balance	2017/18 DKK	2016/17 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 30. september</b>			
	Indretning af lejede lokaler	45.005	66
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.456	18
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>58.461</b>	<b>85</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	419.970	413
	Deposita	30.000	30
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>449.970</b>	<b>443</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>508.431</b>	<b>527</b>
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.661.277	1.565
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>1.661.277</b>	<b>1.565</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.325	3
	Udskudte skatteaktiver	41.989	46
	Andre tilgodehavender	21.871	7
	Periodeafgrænsningsposter	3.327	3
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>77.512</b>	<b>57</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>89.616</b>	<b>57</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.828.405</b>	<b>1.680</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.336.836</b>	<b>2.207</b>



Note	Balance	2017/18 DKK	2016/17 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 30. september</b>		
	Virksomhedskapital	126.000	126
	Reserve for opskrivninger	287.796	282
	Overført resultat	-412.318	-415
3	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.478</b>	<b>-7</b>
	Kreditinstitutter	759.653	665
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	799.796	793
	Anden gæld	775.910	756
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.335.358</b>	<b>2.214</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>2.335.358</b>	<b>2.214</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.336.836</b>	<b>2.207</b>
4	Eventualforpligtelser		
5	Kontraktlige forpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2017/18	2016/17
	DKK	1.000 DKK

**1 Personalemkostninger**

Løn og gager	1.127.766	1.031
Pensioner	114.441	126
Andre omkostninger til social sikring	37.587	27
Øvrige personaleomkostninger	38.845	26
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.318.639</b>	<b>1.210</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede	4	4
----------------------------------	---	---

**3 Egenkapital**

	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for op- skrivnin- ger	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	126	282	-415	-7
Årets henlæggelse til reserve, ej resultatdi- sponeret	0	6	0	6
Årets resultat	0	0	3	3
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>126</b>	<b>288</b>	<b>-412</b>	<b>1</b>

**4 Eventualforpligtelser**

Ingen.

**5 Kontraktlige forpligtelser**

Selskabet har en huslejeforpligtelse, som er opgjort til TDKK 72 og har en resterende løbetid på 6 måneder.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### Resultatopgørelsen

#### Indtægtskriterier

Som indtægtskriterium er anvendt faktureringsprincippet.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved gæld, samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

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 måles til dagsværdi på balancedagen.

Deposita måles til anskaffelsessummen.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Nettorealisationens værdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt kontokort.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationens værdi.