

**Dianalund Isenkram ApS**

**Torvet 16**

**4293 Dianalund**

**CVR-nummer 26780829**

**Årsrapport**

**1. oktober 2016 - 30. september 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 27. februar 2018



---

Tommy Lindhardt Nielsen

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>6</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Dianalund Isenkram ApS  
Torvet 16  
4293 Dianalund

Telefon:	58265110
Hjemstedskommune:	Sorø
CVR-nummer:	26780829
Regnskabsperiode:	1. oktober 2016 - 30. september 2017
Kundenummer:	3541

### Direktion

Tommy Lindhardt Nielsen

### Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S

### Revisor

Dansk Revision Slagelse  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Ndr. Ringgade 74  
4200 Slagelse

Kontaktperson:  
Arne Laursen

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund, 14. februar 2018

Direktionen:



Tommy Lindhardt Nielsen

Revision af årsrapport

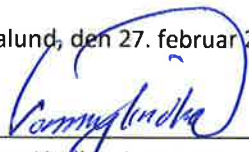
Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsrapport fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Dianalund, den 27. februar 2018



Tommy Lindhardt Nielsen

Dirigent

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til kapitalejerne i Dianalund Isenkram ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dianalund Isenkram ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dianalund Isenkram ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

#### 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Slagelse, 14. februar 2018

### 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 underskud på TDKK 109 efter skat og egenkapitalen udgør herefter TDKK -7. Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har i regnskabsåret etableret elektronisk lagerstyring, hvor lageret registreres til kostpris. I tidligere regnskabsår er lageret optalt til udsalgspris, som blev reguleret for moms og beregnet avance. Det er efterfølgende blevet konstateret, at den beregnede avance har været for lille. Ændring i det regnskabsmæssige skøn har medført en nedskrivning af lageret på ca. 150 TDK.

Det er ledelsens forventning, at efterfølgende regnskabsår vil give et positivt resultat.

I forbindelse med regnskabsudarbejdelsen for er der konstateret en væsentlig fejl, som rettelig burde være indregnet i årsrapporten for 2015/2016. Fejlen vedrører hovedsagelig indregning og måling af varekreditorer. Fejlen er behandlet som fundamental fejl i årsrapporten for 2015/2016 og har således ikke påvirket regnskabstallene for 2016/2017. I forhold til den tidligere aflagte årsrapport for 2015/2016 er der fortaget ændring af egenkapital og resultat med -126 TDKK.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

Note	<b>Resultatopgørelse</b>	2016/17 DKK	2015/16 1.000 DKK
	<b>Perioden 1. oktober - 30. september</b>		
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.091.768</b>	<b>1.113</b>
1	Personaleomkostninger	-1.209.854	-1.158
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-31.388	-28
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-149.475</b>	<b>-73</b>
	Finansielle indtægter	111.053	171
	Finansielle omkostninger	-100.603	-244
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-139.024</b>	<b>-146</b>
	Skat af årets resultat	29.901	32
	<b>Årets resultat</b>	<b>-109.123</b>	<b>-114</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Overført resultat	-109.123	-114
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-109.123</b>	<b>-114</b>



Note	Balance	2016/17 DKK	2015/16 1.000 DKK
	<b>Aktiver pr. 30. september</b>		
	Indretning af lejede lokaler	66.471	88
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.298	7
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>84.769</b>	<b>95</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	412.549	405
	Deposita	30.000	30
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>442.549</b>	<b>435</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>527.318</b>	<b>531</b>
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.565.330	1.731
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>1.565.330</b>	<b>1.731</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.510	8
	Udskudte skatteaktiver	45.707	0
	Andre tilgodehavender	0	1
	Periodeafgrænsningsposter	2.522	3
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>50.739</b>	<b>11</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>63.939</b>	<b>96</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.680.008</b>	<b>1.839</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.207.326</b>	<b>2.369</b>

Note	Balance	2016/17 DKK	2015/16 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 30. september</b>		
	Virksomhedskapital	126.000	126
	Reserve for opskrivninger	282.008	276
	Overført resultat	-414.915	-175
2	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-6.907</b>	<b>227</b>
	Hensættelser til udskudt skat	0	18
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>18</b>
	Kreditinstitutter	665.000	719
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	792.747	708
	Anden gæld	756.486	697
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.214.233</b>	<b>2.125</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>2.214.233</b>	<b>2.143</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.207.326</b>	<b>2.369</b>
3	Eventualforpligtelser		
4	Kontraktlige forpligtelser		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2016/17	2015/16			
	DKK	1.000 DKK			
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>				
	Løn og gager	1.030.613	994		
	Pensioner	125.538	99		
	Andre omkostninger til social sikring	27.377	34		
	Øvrige personaleomkostninger	26.326	32		
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.209.854</b>	<b>1.158</b>		
	Gennemsnitlig antal ansatte	4	4		
<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>				
	<b>Virksom-</b>	<b>Reserver</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>	
	<b>hedskapi-</b>	<b>for op-</b>	<b>resultat</b>		
	<b>tal</b>	<b>skrivnin-</b>			
		<b>ger</b>			
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	
	Saldo primo	126	276	-306	96
	Årets henlæggelse til reserve, ej resultatdisponeret	0	6	0	6
	Årets resultat	0	0	-109	-109
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>126</b>	<b>282</b>	<b>-415</b>	<b>-7</b>
<b>3</b>	<b>Eventualforpligtelser</b>				
	Ingen.				
<b>4</b>	<b>Kontraktlige forpligtelser</b>				
	Selskabet har en huslejeforpligtelse, som er opgjort til TDKK 72 og har en resterende løbetid på 6 måneder.				
<b>5</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
	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.

### Ændringer i regnskabsmæssige skøn

Selskabet har i regnskabsåret etableret elektronisk lagerstyring, hvor lageret registreres til kostpris. I tidligere regnskabsår er lageret optalt til udsalgspris, som blev reguleret for moms og beregnet avance. Det er efterfølgende blevet konstateret, at den beregnede avance har været for lille.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af TDKK 150.

Bortset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

### 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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi på balancedagen.

Deposita måles til kostpris.

### Varebeholdninger

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

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere 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 nettorealisationseværdi.