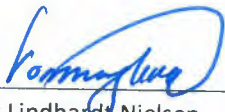


Dianalund Isenkram ApS

CVR-nummer 26780829

Årsrapport 2015/2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 24/2 2017



Tommy Lindhardt Nielsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|-----------------------------------|----------|
| Seleksbopslysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Aktiver | 11 |
| Passiver | 12 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Dianalund Isenkram ApS
Torvet 16
4293 Dianalund

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

Regnskabsperiode: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

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 2015 - 30. september 2016 for Dianalund Isenkram ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

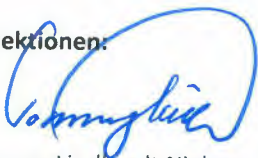
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund, 9. februar 2017

Direktionen:



Tommy Lindhardt Nielsen

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 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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.

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

Den uafhængige revisors erklæringer

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, 9. februar 2017

Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801



Arne Laursen

Partner, Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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 11 efter skat og egenkapitalen udgør herefter TDKK 227. Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

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

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

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 indgår forventede brugstider som følger:

| | |
|---|---------------------|
| Indretning af lejede lokaler | 5 år, restværdi 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år, restværdi 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 kostpris.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationsværdi 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

| Note | Resultatopgørelse | 2015/16 DKK | 2014/15 1.000 DKK |
|------|--|------------------|----------------------|
| | Perioden 1. oktober - 30. september | | |
| | Bruttofortjeneste | 1.132.932 | 1.177 |
| 1 | Personaleomkostninger | -1.157.989 | -1.137 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -28.395 | -10 |
| | Resultat før finansielle poster | -53.452 | 30 |
| | Finansielle indtægter | 170.512 | 161 |
| | Finansielle omkostninger | -102.085 | -95 |
| | Resultat før skat | 14.976 | 95 |
| | Skat af årets resultat | -3.647 | -21 |
| | Årets resultat | 11.329 | 74 |
| | Forslag til resultatdisponering: | | |
| | Overført resultat | 11.329 | 74 |
| | Resultatdisponering i alt | 11.329 | 74 |

| Note | Balance | 2015/16 DKK | 2014/15 1.000 DKK |
|----------------------------------|---|------------------|----------------------|
| Aktiver pr. 30. september | | | |
| | Indretning af lejede lokaler | 87.937 | 0 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 7.500 | 16 |
| | Materielle anlægsaktiver | 95.437 | 16 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 405.141 | 403 |
| | Deposita | 30.000 | 30 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 435.141 | 433 |
| | Anlægsaktiver i alt | 530.578 | 449 |
| | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 1.731.256 | 1.692 |
| | Varebeholdninger | 1.731.256 | 1.692 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 7.775 | 61 |
| | Andre tilgodehavender | 654 | 2 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 2.886 | 3 |
| | Tilgodehavender | 11.315 | 66 |
| | Likvide beholdninger | 96.187 | 93 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 1.838.757 | 1.851 |
| | Aktiver i alt | 2.369.335 | 2.300 |

| Note | Balance | 2015/16 DKK | 2014/15 1.000 DKK |
|------|---|------------------|----------------------|
| | Passiver pr. 30. september | | |
| | Virksomhedskapital | 126.000 | 126 |
| | Reserve for opskrivninger | 276.230 | 274 |
| | Overført resultat | -175.463 | -187 |
| 2 | Egenkapital i alt | 226.767 | 214 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 18.026 | 14 |
| | Hensatte forpligtelser | 18.026 | 14 |
| | Kreditinstitutter | 718.998 | 723 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 708.382 | 657 |
| | Anden gæld | 697.162 | 693 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 2.124.542 | 2.073 |
| | Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 2.142.568 | 2.086 |
| | Passiver i alt | 2.369.335 | 2.300 |
| 3 | Eventualforpligtelser | | |
| 4 | Kontraktlige forpligtelser | | |
| 5 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| Noter | 2015/16 | 2014/15 | | |
|--|--|------------------|-----------------|--------------|
| | DKK | 1.000 DKK | | |
| 1 | Personaleomkostninger | | | |
| Løn og gager | 993.669 | 979 | | |
| Pensioner | 99.089 | 107 | | |
| Andre omkostninger til social sikring | 33.505 | 31 | | |
| Øvrige personaleomkostninger | 31.726 | 20 | | |
| Personaleomkostninger i alt | 1.157.989 | 1.137 | | |
| 2 | Egenkapital | | | |
| | Virksom- | Reserver | Overført | I alt |
| | hedskapi- | for op- | resultat | |
| | tal | skrivnin- | | |
| | | ger | | |
| | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| Saldo primo | 126 | 274 | -187 | 214 |
| Årets henlæggelse til reserve, ej resultatdisponeret | 0 | 2 | 0 | 2 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 11 | 11 |
| Egenkapital ultimo | 126 | 276 | -175 | 227 |
| 3 | Eventualforpligtelser | | | |
| | Ingen. | | | |
| 4 | Kontraktlige forpligtelser | | | |
| | Selskabet har en huslejeforpligtelse, som er opgjort til TDKK 102 og har en resterende løbetid på 6 måneder. | | | |
| 5 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | |
| | Ingen. | | | |