

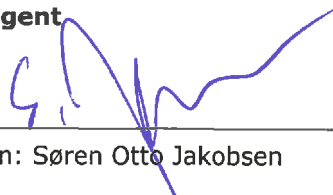
## **Nykøbing F. Isenkram ApS**

Elverdalen 7  
4700 Næstved  
CVR-nr. 30278542

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.05.2017

**Dirigent**



---

Navn: Søren Otto Jakobsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Nykøbing F. Isenkram ApS

Elverdalen 7

4700 Næstved

CVR-nr.: 30278542

Hjemsted: Næstved

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### Direktion

Søren Otto Jakobsen, Adm. direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Herningvej 34

4800 Nykøbing F

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Nykøbing F. Isenkram ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 29.05.2017

**Direktion**



Søren Otto Jakobsen  
Adm. direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Nykøbing F. Isenkram ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nykøbing F. Isenkram ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 for 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. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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 viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Nykøbing F., den 29.05.2017

**Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Christian Knud Jørgensen  
statsautoriseret revisor



## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve virksomhed med detailhandel inden for kæden De Frie Isenkræmmere a.m.b.a. samt udøve anden hertil knyttet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for at være tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.934.979</b>	<b>3.020.615</b>
Personaleomkostninger	1	(1.660.266)	(1.605.952)
Af- og nedskrivninger		<u>(320.000)</u>	<u>(320.000)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>954.713</b>	<b>1.094.663</b>
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		270	7.894
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(63.147)</u>	<u>(132.906)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>891.836</b>	<b>969.651</b>
Skat af årets resultat	3	<u>(201.432)</u>	<u>(223.727)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>690.404</b>	<b>745.924</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>690.404</u>	<u>745.924</u>
		<b>690.404</b>	<b>745.924</b>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Goodwill		320.000	640.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>4</b>	<b>320.000</b>	<b>640.000</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		351.828	382.026
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>351.828</b>	<b>382.026</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>671.828</b>	<b>1.022.026</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		3.630.755	3.853.637
<b>Varebeholdninger</b>		<b>3.630.755</b>	<b>3.853.637</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		30.942	320.095
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		14.417	0
Andre tilgodehavender		352.264	287.077
Periodeafgrænsningsposter		8.787	154.715
<b>Tilgodehavender</b>		<b>406.410</b>	<b>761.887</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.371.230</b>	<b>2.192.193</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>5.408.395</b>	<b>6.807.717</b>
<b>Aktiver</b>		<b>6.080.223</b>	<b>7.829.743</b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>2.430.530</u>	<u>1.740.126</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.555.530</u></b>	<b><u>1.865.126</u></b>
Udskudt skat	5	<u>70.400</u>	<u>140.800</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>70.400</u></b>	<b><u>140.800</u></b>
Bankgæld		825	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.255.409	2.840.037
Gæld til associerede virksomheder		0	1.750.863
Skyldig selskabsskat		73.832	108.527
Anden gæld		<u>1.124.227</u>	<u>1.124.390</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.454.293</u></b>	<b><u>5.823.817</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.454.293</u></b>	<b><u>5.823.817</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>6.080.223</u></b>	<b><u>7.829.743</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Egenkapitaloppgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	1.740.126	1.865.126
Årets resultat	0	690.404	690.404
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>2.430.530</b>	<b>2.555.530</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.364.143	1.332.415
Andre omkostninger til social sikring	221.385	215.128
Andre personalemkostninger	74.738	58.409
	<b>1.660.266</b>	<b>1.605.952</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	39.517	114.000
Renteomkostninger i øvrigt	23.630	18.906
	<b>63.147</b>	<b>132.906</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	271.832	308.527
Ændring af udskudt skat	(70.400)	(84.800)
	<b>201.432</b>	<b>223.727</b>
		<b>Goodwill</b>
		<b>kr.</b>
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		3.200.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>3.200.000</b>
Af- og nedskrivninger primo		(2.560.000)
Årets afskrivninger		(320.000)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(2.880.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>320.000</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Udskudt skat</b>		
Immaterielle anlægsaktiver	70.400	140.800
	<b>70.400</b>	<b>140.800</b>

## Noter

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets mellemværende med Jyske Bank A/S er stillet følgende sikkerhed:

Løsøre pantebrev, 500.000 kr. tinglyst før 8. april 2010, med pant i driftsinventar, driftsmateriel, goodwill og lejerettigheder. Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør t.kr. 320.

Pr. 8. april 2010 har Din Isenkrammer a.m.b.a. tinglyst pantsætningsforbud i følgende aktiver:

- Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser
- Driftsinventar og driftsmateriel
- Løsøre
- Varelagre
- Goodwill, rettigheder og lignende

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalgt af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver.

### Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

#### Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer. Afskrivningsperioden udgør 10 år.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter andele i reservefonden DIAS.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.