

Høng Isenkram ApS
CVR-nr. 31892104
Centervej 49
4270 Høng

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.05.2016

Dirigent

Navn: Thomas Østergaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Høng Isenkram ApS
Centervej 49
4270 Høng

CVR-nr.: 31892104
Hjemsted: Kalundborg
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Thomas Østergaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Høng 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 11.05.2016

Direktion

Thomas Østergaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Høng Isenkram ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Høng Isenkram ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med momslovgivningen ikke foretaget korrekt indberetning af moms vedrørende 1. kvartal 2015, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Selskabet har efterfølgende konstateret forholdet og foretaget den korrekte efterangivelse.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Slagelse, den 11.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Hansen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet driver isenkramforretning. Selskabet driver to Kop & Kande forretninger placeret i Høng og Kalundborg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et overskud på 381 t.kr. for regnskabsåret 2015 mod et overskud på 293 t.kr. sidste år.

Selskabet forventer et tilsvarende overskud i regnskabsåret 2016 og har i det nye regnskabsår indgået en aftale med et nyt pengeinstitut. Med den nye bankaftale er selskabets kreditramme udvidet og finansieringsomkostninger reduceret væsentligt. Baseret herpå har ledelsen aflagt regnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre 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. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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 materielle 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 materielle anlægsaktiver.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.286.439	2.126
Personaleomkostninger	1	(1.380.773)	(1.183)
Af- og nedskrivninger		<u>(103.383)</u>	<u>(112)</u>
Driftsresultat		802.283	831
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	(143)
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(650)	0
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(314.083)</u>	<u>(382)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		487.550	306
Skat af ordinært resultat	3	<u>(106.780)</u>	<u>(13)</u>
Årets resultat		<u>380.770</u>	<u>293</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>380.770</u>	<u>293</u>
		<u>380.770</u>	<u>293</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		193.902	262
Indretning af lejede lokaler		201.072	270
Materielle anlægsaktiver	4	394.974	532
Andre værdipapirer og kapitalandele		669.229	882
Andre tilgodehavender		243.285	115
Finansielle anlægsaktiver		912.514	997
Anlægsaktiver		1.307.488	1.529
Fremstillede varer og handelsvarer		4.070.738	4.367
Varebeholdninger		4.070.738	4.367
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		351.729	444
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		509.391	0
Udskudt skat	5	61.341	168
Andre tilgodehavender		556.414	370
Periodeafgrænsningsposter		11.900	20
Tilgodehavender		1.490.775	1.002
Likvide beholdninger		627.628	82
Omsætningsaktiver		6.189.141	5.451
Aktiver		7.496.629	6.980

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		1.176.849	795
Egenkapital		<u>1.301.849</u>	<u>920</u>
Bankgæld		1.262.264	1.443
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>1.262.264</u>	<u>1.443</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	185.750	198
Bankgæld		0	243
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.105.066	3.202
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	72
Anden gæld		1.641.700	902
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.932.516</u>	<u>4.617</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.194.780</u>	<u>6.060</u>
Passiver		<u>7.496.629</u>	<u>6.980</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	796.079	921.079
Årets resultat	0	380.770	380.770
Egenkapital ultimo	125.000	1.176.849	1.301.849

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.284.684	1.099
Pensioner	3.624	38
Andre omkostninger til social sikring	39.093	46
Andre personaleomkostninger	53.372	0
	1.380.773	1.183
	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	30
Renteomkostninger i øvrigt	302.972	352
Øvrige finansielle omkostninger	11.111	0
	314.083	382
	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	106.780	13
	106.780	13
	2015	2014
	kr.	t.kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	530.432	533.720
Tilgange	14.225	0
Afgange	(46.235)	0
Kostpris ultimo	498.422	533.720
	2015	2014
	kr.	t.kr.
	2015	2014
	kr.	t.kr.
Af- og nedskrivninger primo	(268.203)	(263.692)
Årets afskrivninger	(82.552)	(68.956)
Tilbageførsel ved afgange	46.235	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(304.520)	(332.648)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	193.902	201.072

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
5. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	61.341	59
Fremførbare skattemæssige underskud	<u>0</u>	<u>109</u>
	<u>61.341</u>	<u>168</u>

	<u>Forfald inden 12 måneder 2014</u> t.kr.	<u>Forfald inden 12 måneder 2015</u> kr.	<u>Forfald efter 12 måneder 2015</u> kr.	<u>Restgæld efter 5 år 2015</u> kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser				
Bankgæld	<u>198</u>	<u>185.750</u>	<u>1.262.264</u>	<u>328.432</u>
	<u>198</u>	<u>185.750</u>	<u>1.262.264</u>	<u>328.432</u>

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>1.950.668</u>	<u>1.538</u>

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har over for Kop & Kande a.m.b.a. stillet bankgaranti på 250 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Inaluk Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev nom. 3.200 t.kr. i andet løsøre omfattende materielle anlægsaktiver, varelagre samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser med en regnskabsmæssig værdi på 4.817 t.kr. pr. 31.12.2015.

Der er over for pengeinstitut afgivet transport i depositum med en regnskabsmæssig værdi på 243 t.kr. pr. 31.12.2015.