

---

# ***K & K Odense Isenkram ApS***

Herluf Trolles Vej 421, 5220 Odense SØ

## **Årsrapport for 2017/18**

(regnskabsår 2/4 - 1/4)

---

CVR-nr. 32 31 10 83

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 29/08 2018

Svend Erik Steen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 2. april - 1. april 4

Balance 1. april 5

Pengestrømsopgørelse 2. april - 1. april 7

Noter til årsregnskabet 8

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2. april 2017 - 1. april 2018 for K & K Odense Isenkram ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 1. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 29. august 2018

## Direktion

Laila Holm

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i K & K Odense Isenkram ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for K & K Odense Isenkram ApS for regnskabsåret 2. april 2017 - 1. april 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 Deres 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, De 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.

Skive, den 29. august 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Bjørn Jakobsen

statsautoriseret revisor

mne24813

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

K & K Odense Isenkram ApS  
Herluf Trolles Vej 421  
5220 Odense SØ

CVR-nr.: 32 31 10 83  
Regnskabsperiode: 2. april - 1. april  
Hjemstedskommune: Odense

### Direktion

Laila Holm

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Resenvej 81  
Postboks 19  
7800 Skive

## Resultatopgørelse 2. april - 1. april

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.350.556</b>	<b>1.209.685</b>
Personaleomkostninger	2	-650.701	-1.119.682
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	0	-39.135
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>699.855</b>	<b>50.868</b>
Finansielle indtægter	4	15.619	118.894
Finansielle omkostninger	5	-8.204	-17.887
<b>Resultat før skat</b>		<b>707.270</b>	<b>151.875</b>
Skat af årets resultat	6	-155.552	-33.018
<b>Årets resultat</b>		<b>551.718</b>	<b>118.857</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	400.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.100.000	0
Overført resultat	-948.282	118.857
	<b>551.718</b>	<b>118.857</b>

# Balance 1. april

## Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	55.413
Deposita		0	100.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>155.413</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>155.413</b>
<b>Varebeholdninger</b>	8	<b>0</b>	<b>1.307.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	10.283
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		853.328	0
Andre tilgodehavender		11.481	14.215
Udskudt skatteaktiv	10	0	2.000
Periodeafgrænsningsposter		0	19.439
<b>Tilgodehavender</b>		<b>864.809</b>	<b>45.937</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>614.086</b>	<b>236.837</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.478.895</b>	<b>1.589.774</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.478.895</b>	<b>1.745.187</b>

# Balance 1. april

## Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		46.281	994.563
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.100.000	0
<b>Egenkapital</b>	9	<b>1.346.281</b>	<b>1.194.563</b>
Hensættelse til udskudt skat	10	96.000	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>96.000</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.614	242.924
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	91.113
Anden gæld		0	216.587
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>36.614</b>	<b>550.624</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>36.614</b>	<b>550.624</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.478.895</b>	<b>1.745.187</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	13		
Anvendt regnskabspraksis	14		



## Pengestrømsopgørelse 2. april - 1. april

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Årets resultat		551.718	118.857
Reguleringer	11	-301.863	-28.854
Ændring i driftskapital	12	916.560	200.505
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>1.166.415</b>	<b>290.508</b>
Renteindbetalinger og lignende		15.619	118.894
Renteudbetalinger og lignende		-8.205	-17.886
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		<b>1.173.829</b>	<b>391.516</b>
Betalt selskabsskat		-57.552	-40.018
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>1.116.277</b>	<b>351.498</b>
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	-4.413
Salg af materielle anlægsaktiver		450.000	0
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		155.413	0
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>605.413</b>	<b>-4.413</b>
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		-944.441	0
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		0	9.527
Betalt udbytte		-400.000	0
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>-1.344.441</b>	<b>9.527</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>377.249</b>	<b>356.612</b>
Likvider 2. april		236.837	-119.775
<b>Likvider 1. april</b>		<b>614.086</b>	<b>236.837</b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		614.086	236.837
<b>Likvider 1. april</b>		<b>614.086</b>	<b>236.837</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Detailhandel med køkkenudstyr, glas, porcelæn, bestik, vaser, lysestager mv.

	2017/18	2016/17
	DKK	DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	578.383	1.016.843
Pensioner	53.074	72.875
Andre omkostninger til social sikring	19.244	29.964
	<b>650.701</b>	<b>1.119.682</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>2</b>	<b>4</b>
<b>3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	39.135
	<b>0</b>	<b>39.135</b>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	0	118.886
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	15.619	0
Valutakursreguleringer	0	8
	<b>15.619</b>	<b>118.894</b>
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	8.204	17.887
	<b>8.204</b>	<b>17.887</b>

## Noter til årsregnskabet

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	57.552	40.018
Årets udskudte skat	98.000	-7.000
	<b>155.552</b>	<b>33.018</b>
 <b>7 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 2. april	77.995	521.522
Afgang i årets løb	-77.995	-521.522
Kostpris 1. april	0	0
 Af- og nedskrivninger 2. april	77.995	521.522
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-77.995	-521.522
Af- og nedskrivninger 1. april	0	0
 <b>Regnskabsmæssig værdi 1. april</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
 Afskrives over	3-5 år	5 år
	2018 DKK	2017 DKK
<b>8 Varebeholdninger</b>		
Færdigvarer og handelsvarer	0	1.307.000
	<b>0</b>	<b>1.307.000</b>

# Noter til årsregnskabet

## 9 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 2. april	200.000	994.563	0	1.194.563
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-400.000	0	-400.000
Årets resultat	0	-548.282	1.100.000	551.718
<b>Egenkapital 1. april</b>	<b>200.000</b>	<b>46.281</b>	<b>1.100.000</b>	<b>1.346.281</b>

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## 10 Hensættelse til udskudt skat

	2018	2017
	DKK	DKK
Materielle anlægsaktiver	96.000	-3.000
Værdipapirer	0	1.000
Overført til udskudt skatteaktiv	0	2.000
	<b>96.000</b>	<b>0</b>

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den forventede aktuelle skattesats.

### Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	0	2.000
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>0</b>	<b>2.000</b>

## Noter til årsregnskabet

	2017/18	2016/17
	DKK	DKK
<b>11 Pengestrømsopgørelse - reguleringer</b>		
Finansielle indtægter	-15.619	-118.894
Finansielle omkostninger	8.204	17.887
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	-450.000	39.135
Skat af årets resultat	155.552	33.018
	<b>-301.863</b>	<b>-28.854</b>
<b>12 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	1.307.000	68.000
Ændring i tilgodehavender	32.456	145.176
Ændring i leverandører m.v.	-422.896	-12.671
	<b>916.560</b>	<b>200.505</b>

### 13 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

#### Eventualforpligtelser

Der er stillet betalingsgarantier på i alt DKK 825.000.

# Noter til årsregnskabet

## 14 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K & K Odense Isenkram ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 fordele 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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Økonomiske udgifter til råvarer og hjælpematerialer

Økonomiske udgifter til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

# Noter til årsregnskabet

## 14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler samt kontorhold mv.

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Bruttofortjeneste

Af hensyn til virksomhedens særlige konkurrencemæssige forhold har ledelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32 valgt kun at vise bruttofortjenesten. Bruttofortjenesten er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over

# Noter til årsregnskabet

## 14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

### Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.



# Noter til årsregnskabet

## 14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

#### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

## Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

#### Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

# Noter til årsregnskabet

## 14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Pengestrøm fra investeringsaktivitet**

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

### **Pengestrøm fra finansieringsaktivitet**

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

### **Likvider**

Likvide midler består af ”Likvide beholdninger” og ”Kassekreditter”.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.