
K & K Odense Isenkram ApS

Kongensgade 58 B, 5000 Odense C

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 2/4 - 1/4)

CVR-nr. 32 31 10 83

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 22/8 2017

Svend Erik Steen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2. april 2016 - 1. april 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 22. august 2017

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 2016 - 1. april 2017 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 22. august 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Bjørn Jakobsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

K & K Odense Isenkram ApS
Kongensgade 58 B
5000 Odense C

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	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		1.209.685	1.421.923
Personaleomkostninger	2	-1.119.682	-1.203.445
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	<u>-39.135</u>	<u>-117.396</u>
Resultat før finansielle poster		50.868	101.082
Finansielle indtægter	4	118.894	160.452
Finansielle omkostninger	5	<u>-17.887</u>	<u>-28.243</u>
Resultat før skat		151.875	233.291
Skat af årets resultat	6	<u>-33.018</u>	<u>-52.134</u>
Årets resultat		<u>118.857</u>	<u>181.157</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>118.857</u>	<u>181.157</u>
		<u>118.857</u>	<u>181.157</u>

Balance 1. april

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	4.365
Indretning af lejede lokaler		0	34.770
Materielle anlægsaktiver	7	0	39.135
Andre værdipapirer og kapitalandele		55.413	51.000
Deposita		100.000	100.000
Finansielle anlægsaktiver	8	155.413	151.000
Anlægsaktiver		155.413	190.135
Varebeholdninger	9	1.307.000	1.375.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.283	510
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	2.495
Andre tilgodehavender		14.215	12.264
Udskudt skatteaktiv	10	2.000	0
Periodeafgrænsningsposter		19.439	173.845
Tilgodehavender		45.937	189.114
Likvide beholdninger		236.837	12.571
Omsætningsaktiver		1.589.774	1.576.685
Aktiver		1.745.187	1.766.820

Balance 1. april

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		994.563	875.706
Egenkapital	11	1.194.563	1.075.706
Hensættelse til udskudt skat	10	0	5.000
Hensatte forpligtelser		0	5.000
Kreditinstitutter		0	132.346
Leverandører af varer og tjenesteydelser		242.924	306.128
Gæld til tilknyttede virksomheder		91.113	81.586
Anden gæld		216.587	166.054
Kortfristede gældsforpligtelser		550.624	686.114
Gældsforpligtelser		550.624	686.114
Passiver		1.745.187	1.766.820
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	14		
Anvendt regnskabspraksis	15		

Pengestrømsopgørelse 2. april - 1. april

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Årets resultat		118.857	181.157
Reguleringer	12	-28.854	37.321
Ændring i driftskapital	13	200.505	76.326
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		290.508	294.804
Renteindbetalinger og lignende		118.894	160.452
Renteudbetalinger og lignende		-17.886	-28.246
Pengestrømme fra ordinær drift		391.516	427.010
Betalt selskabsskat		-40.018	-24.134
Pengestrømme fra driftsaktivitet		351.498	402.876
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		-4.413	-100.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-4.413	-100.000
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		9.527	-81.265
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		9.527	-81.265
Ændring i likvider		356.612	221.611
Likvider 2. april		-119.775	-341.386
Likvider 1. april		236.837	-119.775
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		236.837	12.571
Kassekredit		0	-132.346
Likvider 1. april		236.837	-119.775

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

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

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.016.843	1.072.528
Pensioner	72.875	104.454
Andre omkostninger til social sikring	29.964	26.463
	<u>1.119.682</u>	<u>1.203.445</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	39.135	117.396
	<u>39.135</u>	<u>117.396</u>
4 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	118.886	160.452
Valutakursreguleringer	8	0
	<u>118.894</u>	<u>160.452</u>
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	17.887	28.187
Kursreguleringer omkostninger	0	56
	<u>17.887</u>	<u>28.243</u>

Noter til årsregnskabet

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	40.018	24.134
Årets udskudte skat	-7.000	28.000
	33.018	52.134
7 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 2. april	77.995	521.522
Kostpris 1. april	77.995	521.522
Af- og nedskrivninger 2. april	73.630	486.752
Årets afskrivninger	4.365	34.770
Af- og nedskrivninger 1. april	77.995	521.522
Regnskabsmæssig værdi 1. april	0	0
Afskrives over	3-5 år	5 år
8 Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipa- piner og kapital- andele DKK	Deposita DKK
Kostpris 2. april	51.000	100.000
Kostpris 1. april	51.000	100.000
Opskrivninger 2. april	0	0
Årets opskrivninger	118.886	0
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger	-114.473	0
Opskrivninger 1. april	4.413	0
Regnskabsmæssig værdi 1. april	55.413	100.000

Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
9 Varebeholdninger		
Færdigvarer og handelsvarer	1.307.000	1.375.000
	1.307.000	1.375.000

10 Udskudt skatteaktiv

Materielle anlægsaktiver	-3.000	5.000
Værdipapirer	1.000	0
Overført til udskudt skatteaktiv	2.000	0
	0	5.000

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

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	2.000	0
Regnskabsmæssig værdi	2.000	0

11 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 2. april	200.000	875.706	1.075.706
Årets resultat	0	118.857	118.857
Egenkapital 1. april	200.000	994.563	1.194.563

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.

Noter til årsregnskabet

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-118.894	-160.452
Finansielle omkostninger	17.887	28.243
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	39.135	117.396
Skat af årets resultat	33.018	52.134
	<u>-28.854</u>	<u>37.321</u>
13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	68.000	-36.458
Ændring i tilgodehavender	145.176	56.932
Ændring i leverandører m.v.	-12.671	55.852
	<u>200.505</u>	<u>76.326</u>

Noter til årsregnskabet

14 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale omkring leje af butikslokaler. Lejemålet er uopsigeligt indtil 1. november 2021.

Andre eventualforpligtelser

Der er stillet betalingsgarantier på i alt DKK 825.000.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K & K Odense Isenkram ApS for 2016/17 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 2016/17 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

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.

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.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler samt kontorhold mv.

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, som består af årets aktuelle skat og 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 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 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 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

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 nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere netto-realiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

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

Noter til årsregnskabet

15 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, 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.

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.

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

15 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.