
K & K Odense Isenkram ApS

Kongensgade 58 B, 5000 Odense C

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 2/4 - 1/4)

CVR-nr. 32 31 10 83

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 26/8 2016

Svend Erik Steen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 2. april - 1. april 6

Balance 1. april 7

Pengestrømsopgørelse 2. april - 1. april 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2. april 2015 - 1. april 2016 for K & K Odense Isenkram ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 1. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 26. august 2016

Direktion

Laila Holm

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i K & K Odense Isenkram ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for K & K Odense Isenkram ApS for regnskabsåret 2. april 2015 - 1. april 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 1. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2. april 2015 - 1. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skive, den 26. august 2016

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

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Resenvej 81
Postboks 19
7800 Skive

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 181.157, og selskabets balance pr. 1. april 2016 udviser en egenkapital på DKK 1.075.706.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 2. april - 1. april

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		1.421.923	1.262.982
Personaleomkostninger	1	-1.203.445	-671.683
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-117.396	-118.440
Resultat før finansielle poster		101.082	472.859
Finansielle indtægter	3	160.452	114.927
Finansielle omkostninger	4	-28.243	-52.418
Resultat før skat		233.291	535.368
Skat af årets resultat	5	-52.134	-127.000
Årets resultat		181.157	408.368

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		181.157	408.368
		181.157	408.368

Balance 1. april

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.365	17.457
Indretning af lejede lokaler		34.770	139.074
Materielle anlægsaktiver	6	39.135	156.531
Andre værdipapirer og kapitalandele		51.000	51.000
Deposita		100.000	0
Finansielle anlægsaktiver	7	151.000	51.000
Anlægsaktiver		190.135	207.531
Varebeholdninger	8	1.375.000	1.338.542
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		510	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.495	52.529
Andre tilgodehavender		12.264	19.364
Udskudt skatteaktiv	10	0	23.000
Periodeafgrænsningsposter		173.845	174.151
Tilgodehavender		189.114	269.044
Likvide beholdninger		12.571	17.640
Omsætningsaktiver		1.576.685	1.625.226
Aktiver		1.766.820	1.832.757

Balance 1. april

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		875.706	694.550
Egenkapital	9	1.075.706	894.550
Hensættelse til udskudt skat	10	5.000	0
Hensatte forpligtelser		5.000	0
Kreditinstitutter		132.346	359.026
Leverandører af varer og tjenesteydelser		306.128	226.021
Gæld til tilknyttede virksomheder		81.586	162.851
Anden gæld		166.054	190.309
Kortfristede gældsforpligtelser		686.114	938.207
Gældsforpligtelser		686.114	938.207
Passiver		1.766.820	1.832.757
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		

Pengestrømsopgørelse 2. april - 1. april

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Årets resultat		181.157	408.368
Reguleringer	13	37.321	182.931
Ændring i driftskapital	14	76.326	-246.449
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		294.804	344.850
Renteindbetalinger og lignende		160.452	510
Renteudbetalinger og lignende		-28.246	-52.415
Pengestrømme fra ordinær drift		427.010	292.945
Betalt selskabsskat		-24.134	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet		402.876	292.945
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		-100.000	0
Udbetalt reservefond		0	175.100
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-100.000	175.100
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		-81.265	0
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		0	162.851
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-81.265	162.851
Ændring i likvider		221.611	630.896
Likvider 2. april		-341.386	-972.282
Likvider 1. april		-119.775	-341.386
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		12.571	17.640
Kassekredit		-132.346	-359.026
Likvider 1. april		-119.775	-341.386

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.072.528	610.644
Pensioner	104.454	42.008
Andre omkostninger til social sikring	26.463	19.031
	<u>1.203.445</u>	<u>671.683</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	117.396	118.440
	<u>117.396</u>	<u>118.440</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	160.452	114.417
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	510
	<u>160.452</u>	<u>114.927</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	28.187	50.059
Kursreguleringer omkostninger	56	2.359
	<u>28.243</u>	<u>52.418</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	24.134	0
Årets udskudte skat	28.000	127.000
	<u>52.134</u>	<u>127.000</u>

Noter til årsregnskabet

6 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	60.538	382.448
Årets afskrivninger	13.092	104.304
Af- og nedskrivninger 1. april	73.630	486.752
Regnskabsmæssig værdi 1. april	4.365	34.770
Afskrives over	3-5 år	5 år

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- piper og kapital- andele DKK	Deposita DKK
Kostpris 2. april	51.000	0
Tilgang i årets løb	0	100.000
Kostpris 1. april	51.000	100.000
Opskrivninger 2. april	0	0
Årets opskrivninger	160.452	0
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger	-160.452	0
Opskrivninger 1. april	0	0
Nedskrivninger 2. april	0	0
Nedskrivninger 1. april	0	0
Regnskabsmæssig værdi 1. april	51.000	100.000

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
8 Varebeholdninger		
Færdigvarer og handelsvarer	1.375.000	1.338.542
	1.375.000	1.338.542

9 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 2. april	200.000	694.549	894.549
Årets resultat	0	181.157	181.157
Egenkapital 1. april	200.000	875.706	1.075.706

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

Der har ikke udover stiftelse af selskabet været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	2016	2015
	DKK	DKK
10 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	5.000	6.000
Værdipapirer	0	-14.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	0	-15.000
Overført til udskudt skatteaktiv	0	23.000
	5.000	0

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

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	0	23.000
Regnskabsmæssig værdi	0	23.000

Noter til årsregnskabet

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

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

Eventualforpligtelser

Der er stillet betalingsgarantier på i alt DKK 825.000.

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

OI Retail ApS	anpartshaver
Laila Holm	anpartshaver i OI Retail ApS
Svend Erik Steen	anpartshaver i OI Retail ApS
Lars Rasmussen	anpartshaver i OI Retail ApS

Transaktioner

Der har ikke i årets løb, bortset fra koncerninterne transaktioner til markedsværdi og normalt ledelsesvederlag, været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige anpartshavere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

OI Retail ApS, Kongensgade 58B, 5000 Odense C

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
13 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-160.452	-114.927
Finansielle omkostninger	28.243	52.418
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	117.396	118.440
Skat af årets resultat	52.134	127.000
	<u>37.321</u>	<u>182.931</u>
14 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-36.458	59.505
Ændring i tilgodehavender	56.932	-21.269
Ændring i leverandører m.v.	55.852	-284.685
	<u>76.326</u>	<u>-246.449</u>

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for K & K Odense Isenkram ApS for 2015/16 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 2015/16 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

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis

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

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

Regnskabspraksis

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

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 salgspris.

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.

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 gælds metode 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.

Regnskabspraksis

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 minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

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 likvider og bankindestående henholdsvis kassekreditter

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.