

Amager Isenkram ApS

Reberbanegade 3

2300 København S

CVR-nr. 33956568

Årsrapport for 2015/16

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. februar 2017

Henrik Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Amager Isenkram ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Amager Isenkram ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10. november 2016

Direktion

Henrik Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Amager Isenkram ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Amager Isenkram ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Brøndby, den 10. november 2016

CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29198535

Jimmi Christensen
Statsautoriseret revisor

Morten Rasmussen
Registreret revisor

Amager Isenkram ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Virksomheden | Amager Isenkram ApS Reberbanegade 3 2300 København S |
| CVR-nr. | 33956568 |
| Stiftelsesdato | 22. juni 2011 |
| Regnskabsår | 1. oktober 2015 - 30. september 2016 |
| Direktion | Henrik Jørgensen |
| Revisor | CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Allé 350A, 2. 2605 Brøndby CVR-nr.: 29198535 |
| Pengeinstitut | Jyske Bank |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i detailhandel med isenkramartikler, havemøbler og lignende.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 udviser et resultat på kr. 295.835, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en balancesum på kr. 4.970.099, og en egenkapital på kr. 4.003.302.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Amager Isenkram ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid |
|---|-----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender, der forfalder efter 1 år, indregnes som finansiell anlægsaktiv og til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Amager Isenkram ApS

Resultatopgørelse

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttoresultat | | 3.800.353 | 3.689.066 |
| Personaleomkostninger | 1 | -3.283.345 | -3.363.988 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -179.570 | -199.688 |
| Driftsresultat | | 337.438 | 125.391 |
| Finansielle indtægter | 2 | 125.937 | 106.869 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -83.939 | -63.025 |
| Resultat før skat | | 379.436 | 169.235 |
| Skat af årets resultat | 4 | -83.600 | -39.718 |
| Årets resultat | | 295.836 | 129.517 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 1.700.000 | 0 |
| Overført resultat | | -1.404.164 | 129.517 |
| Resultatdisponering | | 295.836 | 129.517 |

Amager Isenkram ApS

Balance 30. september 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | 128.409 | 179.970 |
| Indretning af lejede lokaler | 6 | 256.021 | 384.030 |
| Materielle anlægsaktiver | | 384.430 | 564.000 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 50.000 | 50.000 |
| Andre tilgodehavender | | 1.129.369 | 1.123.646 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 1.179.369 | 1.173.646 |
| Anlægsaktiver | | 1.563.798 | 1.737.646 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 1.299.308 | 1.299.499 |
| Varebeholdninger | | 1.299.308 | 1.299.499 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 50.112 | 21.382 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.684.194 | 3.021.521 |
| Andre tilgodehavender | | 20.537 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 24.272 | 34.290 |
| Tilgodehavender | | 1.779.115 | 3.077.194 |
| Likvide beholdninger | | 327.877 | 13.000 |
| Omsætningsaktiver | | 3.406.299 | 4.389.693 |
| Aktiver | | 4.970.098 | 6.127.338 |

Amager Isenkram ApS

Balance 30. september 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 2.223.302 | 3.627.466 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 1.700.000 | 0 |
| Egenkapital | 7, 8 | 4.003.302 | 3.707.466 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 6.200 | 7.300 |
| Hensatte forpligtelser | | 6.200 | 7.300 |
| Selskabsskat | | 84.700 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 84.700 | 0 |
| Gæld til banker | | 0 | 1.627.901 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 306.070 | 239.272 |
| Anden gæld | | 569.825 | 545.399 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 875.895 | 2.412.572 |
| Gældsforpligtelser | | 960.595 | 2.412.572 |
| Passiver | | 4.970.098 | 6.127.338 |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 10 | | |
| Ejerskab | 11 | | |

Noter

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 3.105.828 | 3.180.760 |
| Pensioner | 44.400 | 43.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 68.387 | 75.869 |
| Andre personaleomkostninger | 64.731 | 64.359 |
| | 3.283.346 | 3.363.988 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 9 | 10 |
| | | |
| 2. Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 125.937 | 106.869 |
| | 125.937 | 106.869 |
| | | |
| 3. Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 49.229 | 16.574 |
| Andre finansielle omkostninger | 34.710 | 46.451 |
| | 83.939 | 63.025 |
| | | |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Årets sambeskatningsbidrag | 84.700 | 42.418 |
| Regulering af udskudt skat | -1.100 | -2.700 |
| | 83.600 | 39.718 |
| | | |
| 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 1.851.901 | 1.851.901 |
| Kostpris ultimo | 1.851.901 | 1.851.901 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -1.671.931 | -1.600.252 |
| Årets afskrivninger | -51.561 | -71.679 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -1.723.492 | -1.671.931 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 128.409 | 179.970 |
| | | |
| 6. Indretning af lejede lokaler | | |
| Kostpris primo | 1.582.127 | 1.582.127 |
| Kostpris ultimo | 1.582.127 | 1.582.127 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -1.198.097 | -1.070.090 |
| Årets afskrivninger | -128.009 | -128.007 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -1.326.106 | -1.198.097 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 256.021 | 384.030 |

Noter

2015/16

2014/15

7. Virksomhedskapital

Selskabskapital, 80 stk. á kr. 1.000

| | |
|---------------|---------------|
| 80.000 | 80.000 |
| 80.000 | 80.000 |

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

8. Egenkapital

| | Primo | Udbetalt udbytte | Overført resultat | Ultimo |
|---------------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 80.000 | 0 | 0 | 80.000 |
| Overført resultat | 3.627.466 | 0 | -1.404.164 | 2.223.302 |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 | 1.700.000 | 1.700.000 |
| | 3.707.466 | 0 | 295.836 | 4.003.302 |

9. Eventualforpligtelser

Lejemålet kan opsiges med 6 måneders skriftligt varsel. Udlejer kan tidligt opsige lejemålet 30. september 2018.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattet indkomst, for de selskaber der indgår i sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Investeringselskabet HJ ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Den solidariske hæftelse omfatter desuden kildeskatter af udbytter, renter og royalties, som påhviler de sambeskattede selskaber.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har selvskylderkaution overfor koncernselskabs mellemværende med pengeinstitut. Forpligtelsen udgør pr. 30. september 2016 t.kr. 529.

Der forligger et virksomhedspant på 2.000. t.kr hvor er der pant i driftsinventar, driftsmateriel, lagerbeholdning og simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser. Den bogførte værdi udgør pr. 30. september 2016 t.kr. 1.823.

11. Ejerskab

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Investeringselskabet HJ ApS, Tårnby Torv 9, 2770 Kastrup.