

Din Isenkræmmer City 2 ApS

c/o Tårnby Torv Isenkram
Tårnby Torv 9
2770 Kastrup

CVR-nr. 35652574

Årsrapport for 2015/16

3. regnskabsår

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

Henrik Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Din Isenkræmmer City 2 ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Din Isenkræmmer City 2 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.

Kastrup, den 21. november 2016

Direktion

Henrik Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Din Isenkræmmer City 2 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Din Isenkræmmer City 2 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at selskabet i året har været støttet af koncernforbundne selskaber.

Selskabets fortsatte drift forudsætter, at det fornødne kapitalberedskab opretholdes. Moderselskabet Investeringselskabet Hj ApS, har i den forbindelse afgivet indeståelseserklæring om tilførsel af den fornødne likviditet til den fortsatte drift.

Årsrapporten er som følge heraf aflagt med fortsat drift for øje. Vi henviser til note 1 for ledelsens omtale heraf.

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 21. november 2016

CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29198535

Jimmi Christensen
Statsautoriseret revisor

Morten Rasmussen
Registreret revisor

Din Isenkrammer City 2 ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Din Isenkrammer City 2 ApS c/o Tårnby Torv Isenkram Tårnby Torv 9 2770 Kastrup
CVR-nr.	35652574
Stiftelsesdato	24. januar 2014
Hjemsted	Tårnby
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 at drive 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. -747.205, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en balancesum på kr. 2.144.728, og en egenkapital på kr. -2.226.131.

Årets resultat af utilfredsstillende.

Selskabet har opsagt sit lejemål og vil afvikle sin aktivitet i 2016/17.

Selskabet har tabt mere end 50 % af sin egenkapital og er derfor omfattet af Selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Det er ledelsens forventning at moderselskabet, Investeringselskabet HJ ApS på selskabets ordinære generalforsamling vedtager at give selskabet et tilskud på 2,5 mio kr., til reetablering af egenkapitalen.

Koncernforbundne selskaber har i året støttet selskabet med den fornødne likviditet til finansiering af driften. Fremadrettet indestår moderselskabet Investeringselskabet HJ ApS for den nødvendige likviditet og kapital til sikring af selskabets fortsatte drift. Årsrapporten er således aflagt med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Din Isenkræmmer City 2 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.

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.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender, der forfalder efter 1 år, indregnes som finansiel anlægsaktiv og til nominal 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		1.304.482	1.409.556
Personaleomkostninger	2	-1.963.428	-2.027.060
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-153.574	-53.574
Driftsresultat		-812.520	-671.078
Finansielle indtægter	4	10.231	9.009
Finansielle omkostninger	5	-155.665	-152.967
Resultat før skat		-957.954	-815.037
Skat af årets resultat	6	210.749	182.046
Årets resultat		-747.205	-632.991
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-747.205	-632.991
Resultatdisponering		-747.205	-632.991

Din Isenkræmmer City 2 ApS

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	31.818	185.392
Materielle anlægsaktiver		31.818	185.392
Andre værdipapirer og kapitalandele		51.000	51.000
Deposita		425.183	518.548
Sambeskætningsbidrag		275.449	0
Finansielle anlægsaktiver		751.632	569.548
Anlægsaktiver		783.451	754.940
Fremstillede varer og handelsvarer		1.136.454	1.511.713
Varebeholdninger		1.136.454	1.511.713
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.186	0
Andre tilgodehavender		105.170	38.604
Periodeafgrænsningsposter		0	8.064
Udskudte skatteaktiver		17.400	82.100
Tilgodehavender		135.756	128.768
Likvide beholdninger		89.068	162.838
Omsætningsaktiver		1.361.278	1.803.319
Aktiver		2.144.729	2.558.260

Din Isenkrammer City 2 ApS

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-2.276.131	-1.528.926
Egenkapital	8, 9	-2.226.131	-1.478.926
Leverandører af varer og tjenesteydelser		113.397	132.642
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.080.695	3.718.651
Anden gæld		176.768	185.894
Kortfristede gældsforpligtelser		4.370.860	4.037.186
Gældsforpligtelser		4.370.860	4.037.186
Passiver		2.144.729	2.558.260
Ejerskab	10		
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Noter

2015/16

2014/15

1. Fortsat drift

Selskabet har tabt mere end 50 % af sin egenkapital og er derfor omfattet af Selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Det er ledelsens forventning at moderselskabet, Investeringsselskabet HJ ApS på selskabets ordinære generalforsamling vedtager at give selskabet et tilskud på 2,5 mio kr. til retablering af egenkapitalen.

Koncernforbundne selskaber har i året støttet selskabet med den fornødne likviditet til finansiering af driften. Fremadrettet indestår moderselskabet Investeringsselskabet HJ ApS for den nødvendige likviditet og kapital til sikring af selskabets fortsatte drift. Årsrapporten er således aflagt med fortsat drift for øje.

2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.860.870	2.018.563
Pensioner	55.200	55.200
Andre omkostninger til social sikring	42.832	45.883
Personaleomkostninger overført til aktiver	-22.030	-132.591
Andre personaleomkostninger	26.555	40.005
	1.963.427	2.027.060
Gennemsnitligt antal beskæftigede	6	6

3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	153.574	53.574
	153.574	53.574

4. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	10.231	9.009
	10.231	9.009

5. Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	155.583	118.545
Andre finansielle omkostninger	82	34.422
	155.665	152.967

6. Skat af årets resultat

Aktuelt sambeskatningsbidrag	-275.449	-274.546
Regulering af udskudt skat	64.700	92.500
	-210.749	-182.046

Noter

	2015/16	2014/15
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	267.869	267.869
Kostpris ultimo	267.869	267.869
Af- og nedskrivninger primo	-82.477	-28.903
Årets afskrivninger	-153.574	-53.574
Af- og nedskrivninger ultimo	-236.051	-82.477
Regnskabsmæssig værdi ultimo	31.818	185.392

8. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af nom. 100 anparter á 500 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser og har alle samme stemmerettigheder.

Primo	50.000	50.000
	50.000	50.000

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

9. Egenkapital

	Primo	Overført resultat	Ultimo
Virksomhedskapital	50.000	0	50.000
Overført resultat	-1.528.926	-747.205	-2.276.131
	-1.478.926	-747.205	-2.226.131

10. Ejerskab

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

Investeringselskabet HJ ApS, Tårnby Torv 9, 2770 Kastrup.

11. Eventualforpligtelser

Selskabets lejemål er opsagt pr. 30. juni 2017.

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 administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

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

Noter

2015/16

2014/15

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor koncernens mellemværende med pengeinstitut. Forpligtelsen udgør pr. 30. september 2016 529 t.kr.

Der foreligger et virksomhedspant på t.kr. 1.000, hvor der er pant i driftsinventar, driftsmateriel, lagerbeholdning og simple fordringer forbundet til salg af varer og tjenesteydelser.