

EMARNI A/S

Roskildevej 1
7100 Vejle

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/05/2017

Elkær Mathiassen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

EMARNI A/S

Roskildevej 1

7100 Vejle

Telefonnummer: 28874001

CVR-nr: 35658998

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse

Sydbank A/S

Kirketorvet 4

7100 Vejle

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2016 til 31. december 2016 for EMARNI A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

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

Under henvisning til lovgivningens regler herom vedtog generalforsamlingen sidste år, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Ledelsen skal i den forbindelse bekræfte, at selskabet fuldt ud opfylder kravene for at være fritaget for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 19/04/2017

Direktion

Elkær Mathiassen
Koncerndirektør

Bestyrelse

Elkær Mathiassen

Karen Margrethe Mathiassen

Brian Elkær Mathiassen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles til generalforsamlingen, at selskabets årsregnskaber fremover fortsat ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i EMARNI A/S.

Vi har opstillet årsrapporten for EMARNI A/S for regnskabsåret 1. januar 2016 til 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, 19/04/2017

Jørgen Gilling
Statsaut. revisor
Revisionsfirmaet Jørgen Gilling
CVR: 18619407

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består af grossistvirksomhed med handel og servicering af primært nordiske kunder med varegrupper, der i stor udstrækning importeres.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen usædvanlige forhold:

Selskabets drift for regnskabsåret 1. januar 2016 til 31. december 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat for regnskabsåret 1. januar 2016 til 31. december 2016 andrager kr. -328.621, der må anses for at være utilfredsstillende. Selskabet forventes i indeværende regnskabsår at kunne udvise et betydeligt mere tilfredsstillende resultat.

Den regnskabsmæssige egenkapital pr. 31. december 2016 andrager kr. 1.193.074 efter årets overførsler.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt

Årsrapporten for 1. januar 2016 til 31. december 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den anvendte regnskabspraksis i tidligere regnskabsår.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING:

Aktiverne 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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den aktuelle amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelse

Omsætningen indregnes efter faktureringsprincippet og øvrige indtægter indregnes ligeledes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

BRUTTOFORTJENESTE/-TAB:

Selskabet har valgt at anvende bestemmelserne i årsregnskabsloven, hvorefter nettoomsætning, vareforbrug og nogle omkostninger samles i en nettopost benævnt bruttofortjeneste/-tab.

Balance

ANLÆGSAKTIVER:

Driftsmidler er værdiansat til anskaffelsessummer med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger.

Afskrivningerne foretages over aktivernes forventede økonomiske levetid, svarende til 4-8 år indtil en scrapværdi på 0-5% nås.

OMSÆTNINGSAKTIVER:

Varebeholdning er værdiansat til beregnet kostpris. Der er i eventuelt nødvendigt omfang foretaget nedskrivning til en lavere nettorealiseringsværdi på ukurante eller langsomt omsættelige varer.

Tilgodehavender hos debitorer er opgjort på grundlag af en individuel vurdering. Der er hensat til tab i nødvendigt omfang på grundlag af denne vurdering.

UDBYTTE:

Det eventuelt afsatte udbytte, der forventes vedtaget på en ordinær generalforsamling er opført som en særskilt post under egenkapitalen.

GÆLD:

Gæld medtages til nominal værdi og den andel af gælden, der eventuelt forfalder senere end 12 måneder fra regnskabsafslutningsdatoen er opført som langfristet gæld.

SKATTER:

Skat af årets resultat omfatter såvel beregnet skat af årets skattepligtige indkomst som regulering af hensættelse til udskudt skat eller beregnet udskudt skatteaktiv. Ved beregningen af skat af årets skattepligtige indkomst er anvendt en skattesats på 22%.

Ved beregningen af eventuel hensættelse til udskudt skat eller beregnet udskudt skatteaktiv er anvendt en skattesats på 22% svarende til den aktuelle selskabsskattesats.

Selskabet er sambeskattet med Elkær A/S og datterselskaber af dette selskab.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		352.921	-1.221.380
Personaleomkostninger	1	-765.259	-772.263
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-5.900	-5.900
Resultat af ordinær primær drift		-418.238	-1.999.543
Andre finansielle indtægter		2.343	7.146
Øvrige finansielle omkostninger		-4.800	-35
Ordinært resultat før skat		-420.695	-1.992.432
Skat af årets resultat	3	92.074	468.041
Årets resultat		-328.621	-1.524.391
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-328.621	-1.524.391
I alt		-328.621	-1.524.391

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.800	17.700
Materielle anlægsaktiver i alt	4	11.800	17.700
Deposita		75.625	75.625
Finansielle anlægsaktiver i alt		75.625	75.625
Anlægsaktiver i alt		87.425	93.325
Fremstillede varer og handelsvarer		281.629	788.400
Varebeholdninger i alt		281.629	788.400
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		226.717	271.948
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		602.308	0
Udsudte skatteaktiver		71.081	0
Tilgodehavende skat		20.750	467.959
Andre tilgodehavender	5	0	118.397
Tilgodehavender i alt		920.856	858.304
Likvide beholdninger	6	76.242	124.329
Omsætningsaktiver i alt		1.278.727	1.771.033
Aktiver i alt		1.366.152	1.864.358

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	7	500.000	500.000
Overført resultat		693.074	1.021.695
Egenkapital i alt		1.193.074	1.521.695
Hensættelse til udskudt skat		0	243
Hensatte forpligtelser i alt		0	243
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.952	210.015
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	8	164.126	132.405
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		173.078	342.420
Gældsforpligtelser i alt		173.078	342.420
Passiver i alt		1.366.152	1.864.358

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	1.021.695	0	1.521.695
Betalt udbytte			0	0
Årets resultat		-328.621	0	-328.621
Egenkapital, ultimo	500.000	693.074	0	1.193.074

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	Tkr.
Løn og gager	710.221	733
Pensionsbidrag	40.800	25
ATP-bidrag og andre sociale bidrag	14.238	14
	<u>765.259</u>	<u>772</u>

Selskabet har gennemsnitligt beskæftiget to medarbejdere.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016	2015
	kr.	Tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.900	6
	<u>5.900</u>	<u>6</u>

3. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	Tkr.
Skatteværdi af regnskabsårets skattemæssige resultat	91.831	468
Ændring af udskudt skat	243	0
Regulering af selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>92.074</u>	<u>468</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg m.v. kr.
Kostpris primo	29.500
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	29.500
Af- og nedskrivning primo	11.800
Årets afskrivning	5.900
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	17.700
Regnskabsmæssig værdi ultimo	11.800

5. Andre tilgodehavender

	2016 kr.	2015 Tkr.
Tilgodehavende moms m.v.	0	118
	0	118

6. Likvide beholdninger

	2016 kr.	2015 Tkr.
Indestående i pengeinstitut	76.242	124
	76.242	124

7. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af aktier pålydende kr. 500.000. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital ved selskabets stiftelse den 7. februar 2014	500.000
Der er ikke foretaget nogen ændringer i aktiekapitalen siden selskabets stiftelse	0
Aktiekapital ultimo	500.000

8. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2016 kr.	2015 Tkr.
Skyldig moms	78.862	0
Indeholdt A-skat m.v.	41.407	64
Skyldige feriepenge	43.857	68
	164.126	132

9. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets væsentligste aktivitet består af grossistvirksomhed med handel og servicering af primært nordiske kunder med varegrupper, der i stor udstrækning importeres.

Ingen usædvanlige forhold:

Selskabets drift for regnskabsåret 1. januar 2016 til 31. december 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat for regnskabsåret 1. januar 2016 til 31. december 2016 andrager kr. -328.621, der må anses for at være tilfredsstillende. Selskabet forventes i indeværende regnskabsår at kunne udvise et betydeligt mere tilfredsstillende resultat.

Den regnskabsmæssige egenkapital pr. 31. december 2016 andrager kr. 1.193.074 efter årets overførsler.

Begivenheder efter regnskabets afslutning:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

10. Oplysning om eventualforpligtelser

KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTELSE:

Selskabet har ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser udover garantier forbundet med selskabets normale aktiviteter.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med moderselskabet og søsterselskaber. Selskabet hæfter derfor subsidiært i henhold til selskabsskattelovens regler herom for de øvrige koncernforbundne selskabers selskabsskat af sambeskatningsindkomsten samt indeholdt kildeskat på renter og udbytter for de sambeskattede selskaber. Der er p.t. ingen skyldige selskabsskatteforpligtelser i den samlede koncern.

11. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

12. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Der er indgået en huslejekontrakt med en årlig husleje i størrelsesordenen kr. 216.000 og med et sædvanligt opsigelsesvarsel.

13. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Alle aktier i selskabet ejes af:
Elkær A/S, Enggårdstoftens 103, 7120 Vejle Ø.

Nærtstående parter

Nærtstående parter er selskabets ledelse og moderselskabet Elkær A/S og nærtstående til dette selskab. Selskabet har i løbet af regnskabsåret haft transaktioner med nærtstående parter på markedsmæssige vilkår.

Koncernforhold

Indgår i koncernen m.v. for Elkær A/S, Enggårdstoftens 103, 7120 Vejle Ø., CVR nr. 14 30 95 86.