

EMARNI A/S

Roskildevej 1
7100 Vejle

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

09/05/2018

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

CVR-nr: 35658998
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse Sydbank A/S
Kirketorvet 4
7100 Vejle

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2017 til 31. december 2017 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 fortsat 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 30/04/2018

Direktion

Elkær Mathiassen
Koncerndirektør

Bestyrelse

Elkær Mathiassen

Karen Margrethe Mathiassen

Brian Elkær Mathiassen

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 2017 til 31. december 2017 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, 30/04/2018

Jørgen Gilling , mne5318
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 2017 til 31. december 2017 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat for regnskabsåret 1. januar 2017 til 31. december 2017 andrager kr. -228.123, der må anses for at være utilfredsstillende. Selskabet forventes i indeværende regnskabsår at kunne udvise et mere tilfredsstillende resultat.

Den regnskabsmæssige egenkapital pr. 31. december 2017 andrager kr. 964.951 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 2017 til 31. december 2017 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

Nettoomsætning:

Indtægter fra salg indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet. Omsætningen vedrører primært handel med brugskunst samt serviceydelse.

Andre driftsindtægter:

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder eventuel fortjeneste ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og eventuelle pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.

Andre driftsomkostninger:

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder eventuelt tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens drift herunder administration m.v.

Omsætningen indregnes som ovenfor nævnt 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:

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

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser 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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		294.049	352.921
Personaleomkostninger	1	-579.733	-765.259
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-5.900	-5.900
Resultat af ordinær primær drift		-291.584	-418.238
Andre finansielle indtægter		0	2.343
Øvrige finansielle omkostninger		-43	-4.800
Ordinært resultat før skat		-291.627	-420.695
Skat af årets resultat	3	63.504	92.074
Årets resultat		-228.123	-328.621
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-228.123	-328.621
I alt		-228.123	-328.621

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.900	11.800
Materielle anlægsaktiver i alt	4	5.900	11.800
Deposita		75.625	75.625
Finansielle anlægsaktiver i alt		75.625	75.625
Anlægsaktiver i alt		81.525	87.425
Fremstillede varer og handelsvarer		243.955	281.629
Varebeholdninger i alt		243.955	281.629
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	226.717
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		561.006	602.308
Udsudte skatteaktiver		86.182	71.081
Tilgodehavende skat		48.403	20.750
Tilgodehavender i alt		695.591	920.856
Likvide beholdninger	5	13.982	76.242
Omsætningsaktiver i alt		953.528	1.278.727
Aktiver i alt		1.035.053	1.366.152

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.	6	500.000	500.000
Overført resultat		464.951	693.074
Egenkapital i alt		964.951	1.193.074
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.284	8.952
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	7	60.818	164.126
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		70.102	173.078
Gældsforpligtelser i alt		70.102	173.078
Passiver i alt		1.035.053	1.366.152

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	693.074	0	1.193.074
Betalt udbytte			0	0
Årets resultat		-228.123	0	-228.123
Egenkapital, ultimo	500.000	464.951	0	964.951

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	Tkr.
Løn og gager	536.757	710
Pensionsbidrag	33.412	41
ATP-bidrag og andre sociale bidrag	9.564	14
	<u>579.733</u>	<u>765</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017	2016
	kr.	Tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.900	6
	<u>5.900</u>	<u>6</u>

3. Skat af årets resultat

	2017	2016
	kr.	Tkr.
Skatteværdi af regnskabsårets skattemæssige resultat	63.504	92
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering af selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>63.504</u>	<u>92</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	17.700
Årets afskrivning	5.900
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	23.600
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.900

5. Likvide beholdninger

	2017 kr.	2016 Tkr.
Indestående i pengeinstitut	13.982	76
	13.982	76

6. 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

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

	2017 kr.	2016 Tkr.
Skyldig moms	38.013	79
Indeholdt A-skat m.v.	4.974	41
Skyldige feriepenge	17.831	44
	60.818	164

8. 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 2017 til 31. december 2017 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat for regnskabsåret 1. januar 2017 til 31. december 2017 andrager kr. -228.123, der må anses for at være utilfredsstillende. Selskabet forventes i indeværende regnskabsår at kunne udvise et mere tilfredsstillende resultat.

Den regnskabsmæssige egenkapital pr. 31. december 2017 andrager kr. 964.951 efter årets overførsler.

Begivenheder efter regnskabsafslutning:

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

9. 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.

10. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

11. 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.

12. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017	2016
Gennemsnitligt antal ansatte	2	2