



Tlf.: 75 18 16 66
esbjerg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Bavnehøjvej 6
DK-6700 Esbjerg
CVR-nr. 20 22 26 70

HILLERØD ISENKRAM HOLDING APS

BØGEVANG 8, 2640 HEDEHUSENE

ÅRSRAPPORT

18. FEBRUAR 2015 - 30. JUNI 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 3. november 2016

Joachim Brinck

CVR-NR. 36 54 40 23

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 18. februar 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Hillerød Isenkram Holding ApS Bøgevang 8 2640 Hedehusene
	CVR-nr.: 36 54 40 23
	Stiftet: 18. februar 2015
	Hjemsted: Hedehusene
	Regnskabsår: 18. februar 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Joachim Brinck
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Bavnehøjvej 6 6700 Esbjerg
Pengeinstitut	Sydbank

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 18. februar 2015 - 30. juni 2016 for Hillerød Isenkram Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 18. februar 2015 - 30. juni 2016.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 28. oktober 2016

Direktion:

Joachim Brinck

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Hillerød Isenkram Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hillerød Isenkram Holding ApS for regnskabsåret 18. februar 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 28. oktober 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Carsten Lyndgaard
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive isenkram virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 391.799 kr. hvilket anses som værende tilfredsstillende.

Selskabets balancen udviser en samlet aktivmasse på 3.682.060 kr., og egenkapitalen på 441.799 kr.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 18. FEBRUAR - 30. JUNI

	Note	2015/16 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.082.682
Personaleomkostninger.....	1	-1.178.743
Af- og nedskrivninger.....		-159.057
DRIFTSRESULTAT		744.882
Andre finansielle omkostninger.....		-230.234
RESULTAT FØR SKAT		514.648
Skat af årets resultat.....	2	-122.849
ÅRETS RESULTAT		391.799
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		391.799
I ALT		391.799

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2016 kr.
Goodwill.....		183.333
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	183.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		30.114
Indretning af lejede lokaler.....		183.333
Materielle anlægsaktiver.....	4	213.447
Andre værdipapirer.....		146.475
Lejede depositum og andre tilgodehavender.....		156.114
Finansielle anlægsaktiver.....	5	302.589
ANLÆGSAKTIVER.....		699.369
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		2.476.580
Varebeholdninger.....		2.476.580
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		11.583
Andre tilgodehavender.....		17.037
Tilgodehavender.....		28.620
Likvide beholdninger.....		477.491
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.982.691
AKTIVER.....		3.682.060

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2016 kr.
Anpartskapital.....		50.000
Overført overskud.....		391.799
EGENKAPITAL.....	6	441.799
Hensættelse til udskudt skat.....		11.331
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		11.331
Gældsbev.		1.911.972
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	1.911.972
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	188.440
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		449.159
Selskabsskat.....		111.518
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		214.940
Anden gæld.....		352.901
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.316.958
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		3.228.930
PASSIVER.....		3.682.060
Eventualposter mv.	8	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9	

NOTER

	2015/16 kr.	Note
Personaleomkostninger		1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2		
Løn og gager.....	1.098.176	
Pensioner.....	10.599	
Omkostninger til social sikring.....	10.811	
Andre personaleomkostninger.....	59.157	
	1.178.743	
Skat af årets resultat		2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	111.518	
Regulering af udskudt skat.....	11.331	
	122.849	
Immaterielle anlægsaktiver		3
	Goodwill	
Tilgang.....	250.000	
Kostpris 30. juni 2016.....	250.000	
Årets afskrivninger	66.667	
Afskrivninger 30. juni 2016.....	66.667	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	183.333	
Materielle anlægsaktiver		4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Tilgang.....	35.290	250.000
Kostpris 30. juni 2016.....	35.290	250.000
Årets afskrivninger	5.176	66.667
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016.....	5.176	66.667
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	30.114	183.333

NOTER

				Note
Finansielle anlægsaktiver				5
		Andre værdipapirer	Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 18. februar 2015.....		0	156.114	
Tilgang.....		51.000	0	
Kostpris 30. juni 2016.....		51.000	156.114	
Årets opskrivninger		95.475		
Opskrivninger 30. juni 2016.....		95.475		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....		146.475	156.114	
 Egenkapital				 6
		Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 18. februar 2015.....	50.000		0	50.000
Forslag til årets resultatdisponering.....			391.799	391.799
Egenkapital 30. juni 2016.....	50.000		391.799	441.799
 Langfristede gældsforpligtelser				 7
	18/2 2015 gæld i alt	30/6 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gældsbev.....	0	2.100.412	188.440	0
	0	2.100.412	188.440	0
 Eventualposter mv.				 8
Selskabet har indgået huslejeoplygtelser, der på balancetidspunktet udgør 1.376 tkr. i uopsigelighedsperioden, som udløber 30. juni 2018.				
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				 9
Til sikkerhed for gæld til Din Isenkrammer, 449 tkr. samt Hillerød Isenkram ApS, 2.100 tkr., er der givet virksomhedspant på i alt 2.500 tkr. med sikkerhed i goodwill, andre anlæg og driftsmateriel, lager samt tilgodehavender fra salg, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 2.775 tkr.				

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hillerød Isenkram Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter andelsbevis, der ikke forventes afhændet.

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn, direkte produktionsomkostninger og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.