



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

1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 31. oktober 2017

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 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
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: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Joachim Brinck
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Bavnehøjvej 6 6700 Esbjerg
Pengeinstitut	Sydbank

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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 13. oktober 2017

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 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 13. oktober 2017

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 396.095 kr. hvilket anses som værende tilfredsstillende.

Selskabets balancen udviser en samlet aktivmasse på 3.485.286 kr., og egenkapitalen på 837.894 kr.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.795.696	2.084
Personaleomkostninger.....	1	-1.128.956	-1.179
Af- og nedskrivninger.....		-134.092	-160
DRIFTSRESULTAT		532.648	745
Andre finansielle indtægter.....		10.225	0
Andre finansielle omkostninger.....		-33.173	-230
RESULTAT FØR SKAT		509.700	515
Skat af årets resultat.....	2	-113.605	-123
ÅRETS RESULTAT		396.095	392
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		51.700	0
Overført resultat.....		344.395	392
I ALT		396.095	392

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 tkr.
Goodwill.....		133.333	183
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	133.333	183
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		23.056	30
Indretning af lejede lokaler.....		133.333	183
Materielle anlægsaktiver.....	4	156.389	213
Andre værdipapirer.....		229.204	146
Lejede depositum og andre tilgodehavender.....		156.114	156
Finansielle anlægsaktiver.....	5	385.318	302
ANLÆGSAKTIVER.....		675.040	698
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		2.766.188	2.477
Varebeholdninger.....		2.766.188	2.477
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		0	12
Andre tilgodehavender.....		2.754	17
Periodeafgrænsningsposter.....		18.083	0
Tilgodehavender.....		20.837	29
Likvide beholdninger.....		23.221	477
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.810.246	2.983
AKTIVER.....		3.485.286	3.681

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 tkr.
Anpartskapital.....		50.000	50
Overført overskud.....		736.194	392
Forslag til udbytte.....		51.700	0
EGENKAPITAL.....	6	837.894	442
Hensættelse til udskudt skat.....		30.270	11
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		30.270	11
Gældsbeholdning.....		200.000	1.912
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	200.000	1.912
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	100.000	188
Gæld til pengeinstitutter.....		1.070.792	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		625.355	448
Selskabsskat.....		94.666	112
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		126.992	215
Anden gæld.....		399.317	353
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.417.122	1.316
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.617.122	3.228
PASSIVER.....		3.485.286	3.681
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3 (2015/16: 2)			
Løn og gager.....	1.042.249	1.098	
Pensioner.....	10.981	11	
Andre omkostninger til social sikring.....	8.742	11	
Andre personaleomkostninger.....	66.984	59	
	1.128.956	1.179	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	94.666	112	
Regulering af udskudt skat.....	18.939	11	
	113.605	123	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Goodwill	
Kostpris 1. juli 2016.....		250.000	
Kostpris 30. juni 2017.....		250.000	
Afskrivninger 1. juli 2016.....		66.667	
Årets afskrivninger		50.000	
Afskrivninger 30. juni 2017.....		116.667	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....		133.333	
Materielle anlægsaktiver			4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. juli 2016.....	35.290	250.000	
Kostpris 30. juni 2017.....	35.290	250.000	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016.....	5.176	66.667	
Årets afskrivninger	7.058	50.000	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017.....	12.234	116.667	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....	23.056	133.333	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					5
			Andre værdipapirer	Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. juli 2016.....			51.000	156.114	
Kostpris 30. juni 2017.....			51.000	156.114	
Opskrivninger 1. juli 2016.....			95.475		
Årets opskrivninger			82.729		
Opskrivninger 30. juni 2017.....			178.204		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....			229.204	156.114	
 Egenkapital					 6
		Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2016.....		50.000	391.799	0	441.799
Forslag til årets resultatdisponering.....			344.395	51.700	396.095
Egenkapital 30. juni 2017.....		50.000	736.194	51.700	837.894
 Langfristede gældsforpligtelser					 7
		1/7 2016 gæld i alt	30/6 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gældsbrief.....		2.100.412	300.000	100.000	0
		2.100.412	300.000	100.000	0
 Eventualposter mv.					 8
Eventualforpligtelser					
Selskabet har indgået huslejeoplygtelser, der på balancetidspunktet udgør 700 tkr. i uopsigelighedsperioden, som udløber 30. juni 2018.					
Selskabet har indgået finansiel leasingaftale med en gennemsnitlig årlige leasingforpligtelse på 23 tkr.					
Leasingkontrakten har en restløbetid på 31 mdr. med en samlet restleasingforpligtelse på 77 tkr.					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					 9
Til sikkerhed for gæld til Din Isenkrammer, 625 tkr. samt gæld til pengeinstitut, 1.071 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 2017 udgør 2.923 tkr.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hillerød Isenkram Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer 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.

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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.