

Fredericia Isenkram ApS

Violinen 46

5500 Middelfart

CVR-nr. 37876925

Årsrapport

1. september 2017 - 31. august 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. januar 2019

Daniel Sohrt Huusmann
Dirigent

Registreret revisor Carsten Jensen • Midtpunktet • Vendersgade 1 B, 7000 Fredericia • Mobil 28 15 15 60
CVR 25 59 39 95 • E-mail: cj@ror-cj.dk • www.ror-cj.dk

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Fredericia Isenkram ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018 for Fredericia Isenkram 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. 31. august 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 18. januar 2019

Direktion

Daniel Sohrt Huusmann
Direktør

Fredericia Isenkram ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Fredericia Isenkram ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fredericia Isenkram ApS for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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 opstilling af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fredericia, den 18. januar 2019

Råd & Revision

Registreret Revisionsvirksomhed

CVR-nr. 25593995

Carsten Jensen
Registreret revisor
mne604

Fredericia Isenkram ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Fredericia Isenkram ApS Violinen 46 5500 Middelfart
CVR-nr.	37876925
Hjemsted	Middelfart
Regnskabsår	1. september 2017 - 31. august 2018
Direktion	Daniel Sohrt Huusmann, Direktør
Revisor	Råd & Revision Registreret Revisionsvirksomhed Vendersgade 1 B Midtpunktet 7000 Fredericia CVR-nr.: 25593995

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af isenkramforretning.

Usædvanlige forhold

Der er konstateret fejl i varebeholdninger samt personale- og lokaleomkostninger i årsrapporten for 2016/2017 på netto før skat - tkr. 164, hvilket har medført en korrektion af resultat og egenkapital for 2016/17 på - tkr. 128 efter skat. Denne korrektion er indarbejdet i sammenligningstallene.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018 udviser et resultat på kr. 170.757, og selskabets balance pr. 31. august 2018 udviser en balancesum på kr. 2.577.483, og en egenkapital på kr. 283.555.

Ledelsen betragter selskabets resultat og økonomiske udvikling for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Fredericia Isenkram ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Fravigelser fra årsregnskabsloven

Sammenligningstallene i nærværende årsregnskab omfatter 14 måneder, som udgjorde selskabets første regnskabsår. Dette medfører, at tallene ikke er umiddelbart sammenlignelige.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Rettelse af væsentlige fejl vedrørende foregående år

Der er konstateret fejl i varebeholdninger samt personale- og lokaleomkostninger i årsrapporten for 2016/2017 på netto før skat - tkr. 164, hvilket har medført en korrektion af resultat og egenkapital for 2016/17 på - tkr. 128 efter skat. Denne korrektion er indarbejdet i sammenligningstallene.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter indkøb af varer, hjælpematerialer, ydelser og regulering af varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, autodrift og administration.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på 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	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger 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 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav

Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav er indregnet som selvstændige gældsposter i balancen.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 (14 md) kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.244.819	928.091
Personaleomkostninger	1	-957.952	-774.653
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-19.405	-22.444
Driftsresultat		267.462	130.994
Finansielle omkostninger		-48.288	-50.484
Resultat før skat		219.174	80.510
Skat af årets resultat		-48.417	-17.712
Årets resultat		170.757	62.798
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		10.000	0
Overført resultat		160.757	62.798
Resultatdisponering		170.757	62.798

Fredericia Isenkram ApS

Balance 31. august 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		76.927	67.332
Materielle anlægsaktiver		76.927	67.332
Andre værdipapirer og kapitalandele		51.000	51.000
Deposita		66.650	65.450
Finansielle anlægsaktiver		117.650	116.450
Anlægsaktiver		194.577	183.782
Fremstillede varer og handelsvarer		2.319.734	1.839.859
Varebeholdninger		2.319.734	1.839.859
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.236	80
Andre tilgodehavender		46.982	20.130
Tilgodehavender		56.218	20.210
Likvide beholdninger		6.954	13.737
Omsætningsaktiver		2.382.906	1.873.806
Aktiver		2.577.483	2.057.588

Fredericia Isenkram ApS

Balance 31. august 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	2	50.000	50.000
Overført resultat	3	223.555	62.798
Udbytte for regnskabsåret		10.000	0
Egenkapital		283.555	112.798
Hensættelser til udskudt skat		1.029	0
Hensatte forpligtelser		1.029	0
Ansvarlig lånekapital		500.000	500.000
Langfristede gældsforpligtelser	4	500.000	500.000
Gæld til banker		577.816	437.830
Leverandører af varer og tjenesteydelser		551.454	405.843
Selskabsskat		65.100	17.712
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		598.529	583.405
Kortfristede gældsforpligtelser		1.792.899	1.444.790
Gældsforpligtelser		2.292.899	1.944.790
Passiver		2.577.483	2.057.588
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	7		

Noter

	2017/18	2016/17 (14 md)
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	899.007	740.734
Pensioner	18.531	6.273
Andre omkostninger til social sikring	24.977	24.547
Andre personaleomkostninger	15.437	3.099
	<u>957.952</u>	<u>774.653</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>4</u>	<u>3</u>
-----------------------------------	----------	----------

2. Virksomhedskapital

Saldo primo	50.000	50.000
Saldo ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret siden selskabets stiftelse.

3. Overført resultat

Saldo primo	62.798	0
Årets tilgang i h t. årsregnskab 2016/17	160.757	190.844
Rettelse af væsentlige fejl 31. august 2017	0	-128.046
Saldo ultimo	<u>223.555</u>	<u>62.798</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav	500.000	0	500.000
	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>500.000</u>

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut og en leverandør har selskabet afgivet virksomhedspant på nom. tkr. 1.000 med pant i selskabets immaterielle og materielle anlægsaktiver, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg med en bogført værdi på tkr. 2.445.

7. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået 2 lejekontrakter vedrørende erhvervslejemål. Den årlige leje andrager tkr. 280.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Daniel Sohrth Huusmann

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-907156720524

IP: 176.20.xxx.xxx

2019-01-25 16:47:02Z

NEM ID 

Carsten Jensen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:25593995-RID:88631505

IP: 80.196.xxx.xxx

2019-01-25 17:12:59Z

NEM ID 

Daniel Sohrth Huusmann

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-907156720524

IP: 176.20.xxx.xxx

2019-01-25 17:39:02Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: DLKUO-PFH5B-KIMMED-P615E-TZHNW-6CEUF

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>