

# Nørreport Isenkram ApS

Nørregade 60, 7500 Holstebro

CVR-nr. 28 67 66 46

## Årsrapport

2018/19

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

---

Kristian Schaaf  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Nørreport Isenkram ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 25. oktober 2019

### **Direktion**

Kristian Schaaf

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

### **Til anpartshaveren i Nørreport Isenkram ApS**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nørreport Isenkram ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Struer, den 25. oktober 2019

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Bent N. Rønnest  
statsautoriseret revisor  
mne26812

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Nørreport Isenkram ApS Nørregade 60 7500 Holstebro
	Telefon: 97426455
	CVR-nr.: 28 67 66 46
	Stiftet: 1. juli 2006
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 13. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Kristian Schaaf, Skovvikken 18, Holstebro
<b>Revision</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Bankforbindelse</b>	Vestjysk Bank
<b>Modervirksomhed</b>	Schaaf Holding ApS, Holstebro

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består af handel med isenkræmmerartikler.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 2.076 t.kr. mod 2.201 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 147 t.kr. mod 350 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for værende som forventet.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 6.709 t.kr. mod 6.923 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 214 t.kr. Faldet kan henføres til flere poster, bl.a. en reduktion af varebeholdninger.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 5.316 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 79,2 % af de samlede aktiver på 6.709 t.kr., hvilket er et fald på 1,2 procentpoint i forhold til sidste år.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**


---

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.076.165</b>	<b>2.200.756</b>
1 Personaleomkostninger	-1.855.888	-1.779.183
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-86.132</u>	<u>-42.791</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>134.145</b>	<b>378.782</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	55.604	58.448
Andre finansielle indtægter	0	12.280
Finansielle omkostninger	<u>-694</u>	<u>-142</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>189.055</b>	<b>449.368</b>
Skat af årets resultat	<u>-41.575</u>	<u>-98.961</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>147.480</u></b>	<b><u>350.407</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	150.000	400.000
Disponeret fra overført resultat	<u>-2.520</u>	<u>-49.593</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>147.480</u></b>	<b><u>350.407</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	269.241	336.878
Materielle anlægsaktiver i alt	269.241	336.878
Deposita	228.676	223.170
Finansielle anlægsaktiver i alt	228.676	223.170
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>497.917</b>	<b>560.048</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	2.047.259	2.149.606
Forudbetalinger for varer	107.101	108.932
Varebeholdninger i alt	2.154.360	2.258.538
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.055	6.325
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	1.382.869	1.620.880
Andre tilgodehavender	257.713	19.167
Periodeafgrænsningsposter	16.740	16.081
Tilgodehavender i alt	1.661.377	1.662.453
Værdipapirer og kapitalandele	579.323	510.847
Værdipapirer i alt	579.323	510.847
Likvide beholdninger	1.816.281	1.931.431
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>6.211.341</b>	<b>6.363.269</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>6.709.258</b>	<b>6.923.317</b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Passiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>		
	125.000	125.000
3 Virksomhedskapital		
3 Overført resultat	5.040.585	5.043.105
4 Foreslået udbytte for regnskabsåret	150.000	400.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>5.315.585</b>	<b>5.568.105</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	132.165	117.474
Hensættelser til udskudt skat		
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>132.165</b>	<b>117.474</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
	927.484	782.838
Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Selskabsskat	26.884	53.790
Anden gæld	307.140	401.110
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.261.508	1.237.738
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.261.508</b>	<b>1.237.738</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>6.709.258</b>	<b>6.923.317</b>

**5 Eventualposter**

**Noter**

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.687.974	1.634.145
Pensioner	121.520	118.914
Andre omkostninger til social sikring	46.394	26.124
	<b><u>1.855.888</u></b>	<b><u>1.779.183</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
		<u>379.081</u>
Kostpris 1. juli		<u>379.081</u>
<b>Kostpris 30. juni</b>		<b><u>379.081</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli		42.206
Årets afskrivninger		<u>67.634</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni</b>		<b><u>109.840</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>		<b><u>269.241</u></b>
	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
<b>3. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli	5.043.105	5.092.698
Årets overførte resultat	-2.520	-49.593
	<b><u>5.040.585</u></b>	<b><u>5.043.105</u></b>
<b>4. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. juli	400.000	500.000
Udloddet udbytte	-400.000	-500.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>150.000</u>	<u>400.000</u>
	<b><u>150.000</u></b>	<b><u>400.000</u></b>

## Noter

---

### 5. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse:

Selskabets lejekontrakter, hvor den årlige husleje for regnskabsåret udgjorde 663 t.kr. kan opsiges med 6 måneders varsel.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Schaaf Holding ApS, CVR-nr. 33 24 58 82 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Nørreport Isenkram ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

### 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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Nørreport Isenkram ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.