

# **NB FREDERIKSVÆRK ISENKRAM ApS**

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**14/03/2014**

---

**Claus Ole Lyman**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

NB FREDERIKSVÆRK ISENKRAM ApS

Nørregade 17

3300 Frederiksværk

Telefonnummer: 47771550

Fax: 47771316

CVR-nr: 19132498

Regnskabsår: 01/10/2012 - 30/09/2013

**Revisor**

MOGENS KIBSGAARD,

STATSAUTORISERETREVISIONSANPARTSSELSKAB

Hesselbjergvej 16

3200 Helsingør

CVR-nr: 67425618

P-enhed: 1002250703

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for NB Frederiksværk Isenkram ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 12/03/2014

## Direktion

Claus Ole Lyman

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i NB FREDERIKSVÆRK ISENKRAM ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for NB FREDERIKSVÆRK ISENKRAM ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## 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.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Lån til ledelsen Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk.1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Manglende indberetning af udbytteskat og merværdiafgift

Selskabets ledelse har ikke overholdt fristerne for indberetning af udbytteskat og merværdiafgift, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Helsinge, 12/03/2014

Mogens Kibsgaard  
Statsautoriseret revisor  
MOGENS KIBSGAARD,  
STATSAUTORISERETREVISIONSANPARTSSELSKAB

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet aflægges i DKK.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Skat af årets resultat

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.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og Inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider, som er 3-5 år.

Aktiver med en kostpris på under kr. 11.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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 afskrivninger.

### Finansielle anlægsaktiver

*Andre værdipapirer og kapitalandele*

Andre kapitalandele indregnes og måles til dagspris.

Dagsværdien beregnes som den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning indregnes i resultatopgørelsen.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdien såfremt denne måtte være lavere end kostprisen. Kostpris beregnes som salgspris eksklusive moms med fradrag af kalkuleret avance.

Nettorealiseringsværdien beregnes som forventet salgspris med fradrag af normal avance.

### **Tilgodehavender**

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

### **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 indkomst samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle med 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt 2012 - 30. sep 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.243.234</b>	<b>1.194.901</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-1.213.957	-1.247.738
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		0	-3.633
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>29.277</b>	<b>-56.470</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		184.316	170.579
Andre finansielle indtægter .....		7.017	7.110
Andre finansielle omkostninger .....		-152.968	-132.631
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>67.642</b>	<b>-11.412</b>
Skat af årets resultat .....	<b>2</b>	-8.809	4.825
<b>Årets resultat</b> .....		<b>58.833</b>	<b>-6.587</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		58.833	-6.587
<b>I alt</b> .....		<b>58.833</b>	<b>-6.587</b>

# Balance 30. september 2013

## Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		505.826	419.036
Andre tilgodehavender .....		151.863	151.863
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>657.689</b>	<b>570.899</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>657.689</b>	<b>570.899</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		2.654.513	2.410.130
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>2.654.513</b>	<b>2.410.130</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		9.512	23.356
Udskudte skatteaktiver .....		33.492	42.300
Tilgodehavende skat .....		6.048	9.000
Andre tilgodehavender .....		0	12.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....		81.345	74.377
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>130.397</b>	<b>161.034</b>
Likvide beholdninger .....		5.000	5.000
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.789.910</b>	<b>2.576.164</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>3.447.599</b>	<b>3.147.062</b>

# Balance 30. september 2013

## Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Overført resultat .....		452.514	393.681
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>652.514</b>	<b>593.681</b>
Gæld til banker .....		465.422	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>465.422</b>	<b>0</b>
Gæld til banker .....		856.962	1.144.789
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.253.238	1.182.795
Anden gæld .....		219.463	225.797
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.329.663</b>	<b>2.553.381</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.795.085</b>	<b>2.553.381</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>3.447.599</b>	<b>3.147.062</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Løn og gager	1.185.113	1.215.562
Andre omkostninger til social sikring	28.845	32.176
	<u>1.213.957</u>	<u>1.247.738</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Ændring af udskudt skat	-8.809	4.825
	<u>-8.809</u>	<u>4.825</u>

## 3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	200.000	393.681	593.681
Årets resultat		58.833	58.833
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u><b>200.000</b></u>	<u><b>452.514</b></u>	<u><b>652.514</b></u>

## 4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er detailhandel.

### Udvikling

Ledelsen finder selskabets resultat for mindre tilfredsstillende.

For regnskabsåret 2013/2014 forventer ledelsen et forbedret resultat.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Indgåede lejeforpligtelser

Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode, 6 måneder 164.810

## 6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for bankgæld er udstedt ejerpantebrev stort kr. 500.000 med pant i driftsinventar og driftsmateriel, goodwill samt lejerettigheder.