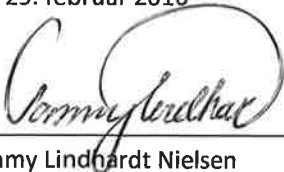


## Dianalund Isenkram ApS

CVR-nummer 26780829

## Årsrapport 2014/2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 29. februar 2016



Tommy Lindhardt Nielsen

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Dianalund Isenkram ApS  
Torvet 16  
4293 Dianalund

Telefon: 58265110  
Hjemstedskommune: Sorø  
CVR-nummer: 26780829  
Regnskabsperiode: 1. oktober 2014 - 30. september 2015  
Kundenummer: 3541

### Direktion

Tommy Lindhardt Nielsen

### Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S

### Revisor

Dansk Revision Sorø  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Feldskovvej 9  
4180 Sorø

Kontaktperson:

Arne Laursen

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Dianalund Isenkram 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. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund, 16. februar 2016

Direktionen:



Tommy Lindhardt Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til kapitalejerne i Dianalund Isenkram ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dianalund Isenkram ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. 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. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sorø, 16. februar 2016

#### Dansk Revision Sorø

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801



Arne Laursen

Partner, Registreret revisor

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive isenkramforretning i lejede lokaler på Torvet i Dianalund. Forretningen er tilsluttet indkøbskæden Kop og Kande.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på TDKK 74 efter skat og egenkapitalen udgør herefter TDKK 214. Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Det er ledelsens forventning, at efterfølgende regnskabsår også vil give et positivt resultat.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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.

### Resultatopgørelsen

#### Indtægtskriterier

Som indtægtskriterium er anvendt faktureringsprincippet.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved gæld, samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år, restværdi 0%.

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

#### Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi på balancedagen.

Deposita måles til kostpris.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien

## Anvendt regnskabspraksis

---

reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt netto kortsalg.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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.

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 nettorealisationseværdi. Udskudt skat er beregnet med 22%.

Note	<b>Resultatopgørelse</b>	2014/15 DKK	2013/14 1.000 DKK
<b>Perioden 1. oktober - 30. september</b>			
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.166.079</b>	<b>1.086</b>
1	Personaleomkostninger	-1.137.392	-1.099
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-9.586	-16
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>19.101</b>	<b>-29</b>
	Finansielle indtægter	171.839	144
	Finansielle omkostninger	-95.445	-108
	<b>Resultat før skat</b>	<b>95.495</b>	<b>7</b>
2	Skat af årets resultat	-21.399	-2
	<b>Årets resultat</b>	<b>74.096</b>	<b>5</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Overført resultat	74.096	5
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>74.096</b>	<b>5</b>

Note	Balance	2014/15 DKK	2013/14 1.000 DKK
	<b>Aktiver pr. 30. september</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.500	26
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>16.500</b>	<b>26</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	402.920	413
	Deposita	30.000	30
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>432.920</b>	<b>443</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>449.420</b>	<b>469</b>
	Varelager	1.691.655	1.660
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>1.691.655</b>	<b>1.660</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	60.675	66
	Udskudte skatteaktiver	0	5
	Andre tilgodehavender	2.346	0
	Periodeafgrænsningsposter	2.846	2
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>65.867</b>	<b>73</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>93.178</b>	<b>87</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.850.700</b>	<b>1.820</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.300.120</b>	<b>2.290</b>

Note	Balance	2014/15 DKK	2013/14 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 30. september</b>		
	Virksomhedskapital	126.000	126
	Reserve for opskrivninger	274.497	283
	Overført resultat	-186.792	-261
3	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>213.705</b>	<b>148</b>
	Hensættelser til udskudt skat	13.891	0
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>13.891</b>	<b>0</b>
	Kreditinstitutter	722.858	750
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	657.161	666
	Anden gæld	692.506	726
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.072.524</b>	<b>2.142</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>2.086.415</b>	<b>2.142</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.300.120</b>	<b>2.290</b>
4	Eventualforpligtelser		
5	Kontraktlige forpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2014/15	2013/14			
	DKK	1.000 DKK			
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>				
	Løn og gager	979.013	941		
	Pensioner	107.108	103		
	Andre omkostninger til social sikring	51.272	56		
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.137.392</b>	<b>1.099</b>		
<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>				
	Regulering af udskudt skat	21.399	2		
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>21.399</b>	<b>2</b>		
<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>				
	Virksomhedskapital	Reserver for opskrivninger	Overført resultat	I alt	
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	
	Saldo primo	126	283	-261	148
	Årets henlæggelse til reserve, ej resultatdisponeret	0	-8	0	-8
	Årets resultat	0	0	74	74
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>126</b>	<b>274</b>	<b>-187</b>	<b>214</b>
<b>4</b>	<b>Eventualforpligtelser</b>				
	Ingen.				
<b>5</b>	<b>Kontraktlige forpligtelser</b>				
	Selskabet har en huslejeforpligtelse, som er opgjort til TDKK 101 og har en resterende løbetid på 6 måneder.				
<b>6</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
	Ingen.				