

ØSTERBRO ISENKRAM ApS

Østerbrogade 56
2100 København Ø

Årsrapport
1. juli 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2015

Ninna Burmeister
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ØSTERBRO ISENKRAM ApS
Østerbrogade 56
2100 København Ø

CVR-nr: 25793439
Regnskabsår: 01/07/2014 - 30/06/2015

Revisor

MOGENS KIBSGAARD.
STATSAUTORISERETREVISIONSANPARTSSELSKAB
Hesselbjergvej 16
Helsinge
DK Danmark
CVR-nr: 67425618
P-enhed: 1002250703

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Østerbro Isenkram ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015..

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 30/11/2015

Direktion

Ninna Heidi Burmeister

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ØSTERBRO ISENKRAM ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ØSTERBRO ISENKRAM ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, 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. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i regnskabsåret haft et tilgodehavende hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Lånet er afviklet inden regnskabsårets udløb.

Helsingør, 30/11/2015

Mogens Kibsgaard
Statsautoriseret revisor
MOGENS KIBSGAARD.
STATSAUTORISERETREVISIONSANPARTSSELSKAB

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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

Bruttofortjeneste

består af sammendrag af

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.

Vareforbrug og andre eksterne omkostninger, som omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler mv. samt administration.

Andre driftsomkostninger

vedrører dækning af kautionsforpligtelse for dattervirksomhed.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes til den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes resultat efter eliminering af intern avance/tab.

Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Indtægter af andre kapitalandele indregnes i resultatopgørelsen med årets nettotilgang af kapitalandelen.

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 og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Østerbro Isenkram ApS fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af Østerbro Isenkram ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomheder fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomhederne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Aktiverne afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 - 10 år.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter respektive andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "kapitalandele i tilknyttede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponering til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder

Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder måles til nettorealiseringsværdi

Andre kapitalandele

Andre kapitalandele indregnes og måles til dagsværdi.

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 salgskostninger.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer under omsætningsaktiver indregnes og måles i balancen til den officielle kurs på statusdagen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat hensættes af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier efter den balanceorienterede gælds metode ud fra de på balancedagen vedtagne eller forventede skattesatser.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2014 - 30. jun 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.949.837	2.672.430
Personaleomkostninger	1	-2.282.229	-2.033.529
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-109.851	-109.851
Andre driftsomkostninger		0	-771.833
Resultat af ordinær primær drift		557.757	-242.783
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		15.636	-73.208
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		412.355	332.640
Andre finansielle indtægter		17.778	19.948
Andre finansielle omkostninger		-176.710	-216.891
Ordinært resultat før skat		826.816	-180.294
Skat af årets resultat		-233.432	125.857
Årets resultat		593.384	-54.437
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		604.315	98.400
Overført resultat		-10.931	-152.837
I alt		593.384	-54.437

Balance 30. juni 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	13.961
Indretning af lejede lokaler		383.562	479.452
Materielle anlægsaktiver i alt	2	383.562	493.413
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		867.554	851.918
Andre værdipapirer og kapitalandele		634.328	544.670
Andre tilgodehavender		147.529	147.529
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.649.411	1.544.117
Anlægsaktiver i alt		2.032.973	2.037.530
Fremstillede varer og handelsvarer		3.287.785	2.764.429
Varebeholdninger i alt		3.287.785	2.764.429
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		67.827	40.012
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		15.440	0
Tilgodehavende skat		0	14.554
Andre tilgodehavender		11.895	42.839
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	0	255.004
Periodeafgrænsningsposter		8.353	10.766
Tilgodehavender i alt		103.515	363.175
Andre værdipapirer og kapitalandele		20.172	18.546
Værdipapirer og kapitalandele i alt		20.172	18.546
Likvide beholdninger		5.872	6.500
Omsætningsaktiver i alt		3.417.344	3.152.650
Aktiver i alt		5.450.317	5.190.180

Balance 30. juni 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		767.218	778.149
Forslag til udbytte		98.400	98.400
Egenkapital i alt	4	990.618	1.001.549
Hensættelse til udskudt skat		125.708	115.785
Hensatte forpligtelser i alt		125.708	115.785
Gæld til banker		232.693	497.252
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	232.693	497.252
Gæld til banker		1.367.962	1.085.091
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.264.316	874.252
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		797.048	955.159
Skyldig selskabsskat		187.394	0
Anden gæld		453.407	661.092
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		31.171	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.101.298	3.575.594
Gældsforpligtelser i alt		4.333.991	4.072.846
Passiver i alt		5.450.317	5.190.180

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014/15	2013/14
	kr.	kr.
Løn og gager	1.933.000	1.728.903
Pensionsbidrag	271.286	235.366
Andre omkostninger til social sikring	77.944	69.260
	2.282.229	2.033.529

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indetning af lejede lokaler	Andre Anlæg
	kr.	mv. kr.
Kostpris primo	958.903	400.081
Tilgang	0	0
Afgang	-0	-0
Kostpris ultimo	958.903	400.081
Af- og nedskrivning primo	-479.451	-386.120
Årets afskrivning	-95.890	-13.961
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-575.341	-400.081
Regnskabsmæssig værdi ultimo	383.562	0

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Lån til direktør. Lånet forrentes med 10%. Lån optaget i årets løb kr. 215.298. Tilbagebetalt i årets løb kr. 470.300. Lånet er indfriet inden regnskabsårets udløb.

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	778.149	98.400	1.001.549
Udloddet ordinært udbytte			-98.400	-98.400
Udloddet ekstraordinært udbytte			-505.915	-505.915
Årets resultat		-10.931	604.315	593.384
Egenkapital ultimo	125.000	767.218	98.400	990.618

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Kreditinstitutter	497.017	264.324	232.693	0
	497.017	264.324	232.693	0

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er at drive isenkramvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed. Vedrørende regnskabsmæssige og økonomiske forhold henvises til årsregnskabet.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Økonomiske forpligtelser

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode, 6 måneder 268.236

Selskabet hæfter for udbytteskat for kapitalejer, kr. 126.981.

Sambeskatningsforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskatte selskaber. Den samlede hæftelse udgør kr. 187.394 på balancedagen.

Kautionsforpligtelser

Selskabet har kautioneret for tilknyttede virksomheders gæld til banker ulimiteret.

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til banker er udstedt løsørejerpantebrev stort kr. 750.000 med pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt goodwill. Endvidere er udstedt skadesløsbrev stort kr. 2.000.000 med sikkerhed i simple fordringer/varedebitorer og lagerbeholdning.