Isgreen ApS

Urtetoften 8, Ganløse, 3660 Stenløse

CVR-nr. 15 09 36 41

Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. februar 2018.

Flemming Isgreen
Dirigent

RIR • REVISION
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Himmelev Bygade 70
Postbox 116
4000 Roskilde
CVR-nr. 33 78 05 24

T: 4636 6000
F: 4636 0770
E: rir@rir.dk
www.rir.dk

Uafhængigt medlem af
RevisorGruppen Danmark
og BKR International

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Isgreen 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. september 2017 samt af re sul-tatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 12. februar 2018

Direktion

Flemming Isgreen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Isgreen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Isgreen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 revisorers Etiske 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 opstillingen 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.

Roskilde, den 12. februar 2018

RIR REVISION
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Mogens Olsen
registreret revisor
MNE-nr. 1162

Selskabsoplysninger

Selskabet	Isgreen ApS Urtetoften 8, Ganløse 3660 Stenløse	
	CVR-nr.:	15 09 36 41
	Regnskabsår:	1. oktober - 30. september
Direktion	Flemming Isgreen	
Revisor	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab	
Bankforbindelse	Danske Bank	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive produksionsvirksomhed, herunder tømrer og snedkrevirksomhed, samt udlejning af festtelte, service mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 1.551 t.kr. mod 1.195 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 22 t.kr. mod 54 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note		2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
	Nettoomsætning	1.551.248	1.195
	Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling	-6.000	0
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-872.667	-727
	Andre eksterne omkostninger	-148.472	-138
	Bruttoresultat	**524.109**	**330**
1	Personaleomkostninger	-462.189	-227
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-33.013	-33
	Driftsresultat	**28.907**	**70**
2	Øvrige finansielle omkostninger	-1.120	-1
	Resultat før skat	**27.787**	**69**
	Skat af årets resultat	-6.248	-15
	Årets resultat	**21.539**	**54**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	105.800	100
	Disponeret fra overført resultat	-84.261	-46
	Disponeret i alt	**21.539**	**54**

Balance 30. september

Aktiver

Note		2017 kr.	2016 t.kr.
	Anlægsaktiver		
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.254	42
	Materielle anlægsaktiver i alt	8.254	42
	Deposita	8.773	9
	Finansielle anlægsaktiver i alt	8.773	9
	Anlægsaktiver i alt	**17.027**	**51**
	Omsætningsaktiver		
	Råvarer og hjælpematerialer	6.000	12
	Varebeholdninger i alt	6.000	12
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	68.736	85
4	Udskudte skatteaktiver	7.894	4
	Periodeafgrænsningsposter	16.748	15
	Tilgodehavender i alt	93.378	104
	Likvide beholdninger	451.578	403
	Omsætningsaktiver i alt	**550.956**	**519**
	Aktiver i alt	**567.983**	**570**

Balance 30. september

Passiver

Note		2017 kr.	2016 t.kr.
	Egenkapital		
5	Virksomhedskapital	125.000	125
6	Overført resultat	131.142	216
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	100
	Egenkapital i alt	**361.942**	**441**
	Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	43.274	86
8	Selskabsskat	22.313	10
	Anden gæld	140.454	33
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	206.041	129
	Gældsforpligtelser i alt	**206.041**	**129**
	Passiver i alt	**567.983**	**570**

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

		2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
1.	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger og gager	384.637	162
	Pensioner	45.777	46
	Andre omkostninger til social sikring	2.893	5
	Personaleomkostninger i øvrigt	28.882	14
		462.189	**227**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2.	**Øvrige finansielle omkostninger**		
	Andre finansielle omkostninger	1.120	1
		1.120	**1**

		30/9 2017 kr.	30/9 2016 t.kr.
3.	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**		
	Kostpris 1. oktober 2016	470.748	471
	Kostpris 30. september 2017	**470.748**	**471**
	Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	-429.481	-396
	Årets afskrivninger	-33.013	-33
	Af- og nedskrivninger 30. september 2017	**-462.494**	**-429**
	Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	**8.254**	**42**
4.	**Udskudte skatteaktiver**		
	Udskudte skatteaktiver 1. oktober 2016	3.868	3
	Udskudt skat skat af årets resultat	4.026	1
		7.894	**4**

Noter

		30/9 2017 kr.	30/9 2016 t.kr.
5.	**Virksomhedskapital**		
	Virksomhedskapital 1. oktober 2016	125.000	125
		125.000	**125**
6.	**Overført resultat**		
	Overført resultat 1. oktober 2016	215.403	262
	Årets overførte overskud eller underskud	-84.261	-46
		131.142	**216**
7.	**Foreslået udbytte for regnskabsåret**		
	Udbytte 1. oktober 2016	100.000	0
	Udloddet udbytte	-100.000	0
	Udbytte for regnskabsåret	105.800	100
		105.800	**100**
8.	**Selskabsskat**		
	Skyldig selskabsskat 1. oktober 2016	16.038	0
	Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-1.999	0
	Beregnet selskabsskat for indeværende år	10.274	16
	Betalt acontoskat for indeværende år	-2.000	-6
		22.313	**10**

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Isgreen 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.

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

Resultatopgørelsen

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv..

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, gebyrer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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.

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

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.

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 nettorealisationsværdi.

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

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