

# **Roberts Isbar ApS**

**Langelinie 2  
7100 Vejle**

**CVR-nr. 26 12 00 71**

## **Årsrapport for 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 11/01 2017

---

Lars K. L. Mathiesen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	8
Balance pr. 31. december 2016	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Roberts Isbar 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. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 11. januar 2017

### **Direktion**

Lars K. L. Mathiesen  
direktør

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

Roberts Isbar ApS  
Langelinie 2  
7100 Vejle

CVR-nr.: 26 12 00 71  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 29. juni 2001  
Hjemsted: Vejle

### **Direktion**

Lars K. L. Mathiesen, direktør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er produktion og salg af is.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 279.639, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.793.977.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Roberts Isbar ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **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 gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

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

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

### **Egenkapital**

#### *Udbytte*

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat 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 indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.305.689</b>	<b>1.050.554</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-726.772</u>	<u>-744.008</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>578.917</b>	<b>306.546</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-228.227</u>	<u>-141.743</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>350.690</b>	<b>164.803</b>
Finansielle indtægter		8.017	435
Finansielle omkostninger		<u>-160</u>	<u>-106</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>358.547</b>	<b>165.132</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-78.908</u>	<u>-37.089</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>279.639</u></b>	<b><u>128.043</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		103.400	100.000
Overført resultat		<u>176.239</u>	<u>28.043</u>
		<b><u>279.639</u></b>	<b><u>128.043</u></b>

## Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		711.490	780.297
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>711.490</u>	<u>780.297</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>711.490</u>	<u>780.297</u>
Råvarer og hjælpematerialer		57.567	98.481
<b>Varebeholdninger</b>		<u>57.567</u>	<u>98.481</u>
Andre tilgodehavender		21.252	21.251
Selskabsskat		0	22.367
<b>Tilgodehavender</b>		<u>21.252</u>	<u>43.618</u>
Værdipapirer		503.251	0
<b>Værdipapirer</b>		<u>503.251</u>	<u>0</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>749.058</u>	<u>1.064.463</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.331.128</u>	<u>1.206.562</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>2.042.618</u>	<u>1.986.859</u>

## Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.565.577	1.389.338
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>103.400</u>	<u>100.000</u>
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>1.793.977</u></b>	<b><u>1.614.338</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>50.600</u>	<u>54.874</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>50.600</u></b>	<b><u>54.874</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.660	21.298
Selskabsskat		53.182	0
Anden gæld		<u>139.199</u>	<u>296.349</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>198.041</u></b>	<b><u>317.647</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>198.041</u></b>	<b><u>317.647</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.042.618</u></b>	<b><u>1.986.859</u></b>
Eventualposter m.v.	4		

## Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	664.283	678.961
Pensioner	48.746	48.307
Andre omkostninger til social sikring	13.743	16.740
	<u><b>726.772</b></u>	<u><b>744.008</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	83.182	11.633
Årets udskudte skat	-4.274	25.456
	<u><b>78.908</b></u>	<u><b>37.089</b></u>

### 3 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	1.389.338	100.000	1.614.338
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	176.239	103.400	279.639
<b>Egenkapital 31. december</b> <b>2016</b>	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>1.565.577</b></u>	<u><b>103.400</b></u>	<u><b>1.793.977</b></u>

### 4 Eventualposter m.v.

Huslejeoplygtelse udgør 22 tkr. i opsigelsesperioden på 3 måneder.