

# SICILIANSK IS ApS

Skydebanegade 3

1709 København V

CVR-nr. 31367778

## Årsrapport 2015/16

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 23-02-2017

---

Michael Søndergaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

**SICILIANSK IS ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 for SICILIANSK IS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23-02-2017

### **Direktion**

David René Ciccia  
Direktør

Michael Søndergaard  
Direktør

## SICILIANSK IS ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	SICILIANSK IS ApS Skydebanegade 3 1709 København V
CVR-nr.	31367778
Stiftelsesdato	07-04-2008
Regnskabsår	01-10-2015 - 30-09-2016
<b>Direktion</b>	David René Ciccía, Direktør Michael Søndergaard, Direktør
<b>Regnskabsassistance:</b>	Contar Regnskab ApS Rolighedsvej 6, 5. 1958 Frederiksberg C CVR-nr.: 35839437

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed inden for produktion og detailsalg af is, samt import af fødevarer.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 udviser et resultat på kr. 215.203, og selskabets balance pr. 30-09-2016 udviser en balancesum på kr. 904.153, og en egenkapital på kr. 125.305.

### Omlægning af regnskabsår

Selskabet valgte i 2015 at omlægge regnskabsåret fra 1/7 - 30/6 til 1/10 - 30/9, da regnskabsåret tidligere sluttede midt i sæsonen for virksomhedens primære aktivitet. Efter omlægningen vil regnskabsåret følge sæsonen. På grund af omlægningen er sammenligningstalene i nærværende årsrapport kun for en periode på 3 måneder.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for SICILIANSK IS ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabet har i 2015 omlagt regnskabsåret fra 1/7 - 30/6 til 1/10 - 30/9. Sammenligningstallene er således for perioden 1. juli 2015 til 30. september 2015, en periode på 3 måneder i modsætning til årsrapporten der er for 12 måneder.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	7 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på erhvervede immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Endvidere foretages årligt nedskrivningstest på eventuelle igangværende og aktiverede udviklingsprojekter. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgpris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgpris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

## Anvendt regnskabspraksis

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.475.510</b>	<b>729.067</b>
Personaleomkostninger	1	-953.801	-451.084
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-189.838	-45.409
<b>Driftsresultat</b>		<b>331.871</b>	<b>232.574</b>
Finansielle indtægter		39	10
Finansielle omkostninger		-49.924	-11.006
<b>Resultat før skat</b>		<b>281.986</b>	<b>221.578</b>
Skat af årets resultat		-66.783	41.319
<b>Årets resultat</b>		<b>215.203</b>	<b>262.897</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		215.203	262.897
<b>Resultatdisponering</b>		<b>215.203</b>	<b>262.897</b>

## Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		231.139	278.217
Indretning af lejede lokaler		36.535	57.634
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>267.674</b>	<b>335.851</b>
Deposita		74.211	74.211
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>74.211</b>	<b>74.211</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>341.885</b>	<b>410.062</b>
Råvarer og hjælpematerialer		47.100	63.098
<b>Varebeholdninger</b>		<b>47.100</b>	<b>63.098</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.962	10.063
Udskudte skatteaktiver		76.976	83.083
Andre tilgodehavender		0	8.000
Periodeafgrænsningsposter		0	6.914
<b>Tilgodehavender</b>		<b>85.938</b>	<b>108.060</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>429.230</b>	<b>369.999</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>562.268</b>	<b>541.157</b>
<b>Aktiver</b>		<b>904.153</b>	<b>951.219</b>

## Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Overført resultat	3	305	-214.898
<b>Egenkapital</b>		<b>125.305</b>	<b>-89.898</b>
Selskabsskat		60.676	17.842
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>60.676</b>	<b>17.842</b>
Gæld til banker		330.063	480.581
Leverandører af varer og tjenesteydelser		44.853	150.988
Selskabsskat		17.842	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		247.267	311.883
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		78.147	79.823
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>718.172</b>	<b>1.023.275</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>778.848</b>	<b>1.041.117</b>
<b>Passiver</b>		<b>904.153</b>	<b>951.219</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

## Noter

	2015/16	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-904.284	-436.659
Andre personaleomkostninger	-49.517	-14.425
	<u><b>-953.801</b></u>	<u><b>-451.084</b></u>
<b>2. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125.000</b></u>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**3. Overført resultat**

Saldo primo	-214.898	-477.795
Årets tilgang	215.203	262.897
<b>Saldo ultimo</b>	<u><b>305</b></u>	<u><b>-214.898</b></u>

**4. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Selskabsskat	60.676	0	0
	<u><b>60.676</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

**5. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for alt mellemværende med Sicilansk Is ApS har Arbejdernes Landsbank virksomhedspant på DKK 369.000 og selskabet har udstedt ejerpantebrev på DKK 200.000

Derudover har selskabet ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.