



Isbar ApS

Havnegade 51, kl. th.
1058 København K

CVR.nr.: 31 37 37 78

ÅRSRAPPORT 2019/2020

Regnskabsperiode: 1/10 2019 - 30/9 2020

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
17. december 2020

Mikael Bostrøm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/10 2019 - 30/9 2020	11.
Balance pr. 30/9 2020	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Isbar ApS
Havnegade 51, kl. th.
1058 København K

CVR.nr.: 31 37 37 78

Telefon: 22 69 42 08
E-mail: Mikael@mibos.dk

Regnskabsperiode: 1/10 2019 - 30/9 2020

Stiftelsesdato: 1/4 2008

Direktion

Mia Bruhn Bostrøm
Daniel Brandt Andersen

Revisor

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab
C.F. Richsvej 99 D, st
2000 Frederiksberg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Isbar ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København , den 16. december 2020

Direktion

.....
Mia Bruhn Bostrøm

.....
Daniel Brandt Andersen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Isbar ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Jeg har opstillet årsregnskabet for Isbar ApS for regnskabsåret 1/10 2019 - 30/9 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 17. december 2020

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab
(CVR.nr. 25735560)

Ken Woiremose
Registreret revisor
mne11637

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktivitet er at drive detailsalg af is.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019/2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Indretning af lejede lokaler	5 år	30-60 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0-30 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/10 2019 - 30/9 2020

Note	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
BRUTTOFORTJENESTE	231.748	287.974
2 Personaleomkostninger	-226.847	-238.703
3 Af- og nedskrivninger	<u>-27.785</u>	<u>-12.187</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-22.884	37.084
Finansielle omkostninger	<u>-10.260</u>	<u>-10.041</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-33.144	27.043
4 Skat af årets resultat	<u>7.288</u>	<u>-6.066</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-25.856</u>	<u>20.977</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-25.856</u>	<u>20.977</u>
I ALT	<u>-25.856</u>	<u>20.977</u>

Balance pr. 30/9 2020
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
3 Indretning af lejede lokaler	28.407	0
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	64.745	86.849
Materielle anlægsaktiver i alt	93.152	86.849
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	14.827	13.797
Finansielle anlægsaktiver i alt	14.827	13.797
ANLÆGSAKTIVER I ALT	107.979	100.646
Varebeholdninger	10.500	30.000
Varebeholdninger i alt	10.500	30.000
Andre tilgodehavender	6.122	0
Periodeafgrænsningsposter	6.723	26.102
Tilgodehavender i alt	12.845	26.102
Likvide beholdninger	242.905	179.061
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	266.250	235.163
AKTIVER I ALT	374.229	335.809

Balance pr. 30/9 2020
Passiver

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	<u>-96.611</u>	<u>-70.755</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>28.389</u>	<u>54.245</u>
4 Udskudt skat	<u>0</u>	<u>1.237</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>1.237</u>
6 Anden langfristet gæld	<u>236.895</u>	<u>226.995</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>236.895</u>	<u>226.995</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.962	8.665
Anden gæld	<u>101.983</u>	<u>44.667</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>108.945</u>	<u>53.332</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>345.840</u>	<u>280.327</u>
PASSIVER I ALT	<u>374.229</u>	<u>335.809</u>
1 Going concern		
7 Nærtstående parter		

NOTER

2019/2020

2018/2019

Note 1 - Going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabets kapital grundet store underskud i tidligere regnskabsår samt i samt i indeværende regnskabsår.

Selskabets primære kreditorer er selskabets anpartshavere, og disse vil indskyde kapital til at betale selskabets kreditorer, hvis det bliver nødvendigt.

Selskabets ledelse forventer fortsat fremgang i såvel omsætning som resultat for det kommende regnskabsår.

Selskabets ledelse har derfor aflagt regnskabet efter forudsætning om fortsat drift.

Note 2 - Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	223.703	234.955
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	3.144	3.748
	<u>226.847</u>	<u>238.703</u>

Note 3 - Anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler

Anskaffelsessum primo	0	0
Tilgang i året	34.088	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>34.088</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	5.681	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>5.681</u>	<u>0</u>
Bogført værdi indretning lejede lokaler ultimo	<u>28.407</u>	<u>0</u>

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Anskaffelsessum primo	254.608	169.608
Tilgang i året	0	85.000
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>254.608</u>	<u>254.608</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	167.759	155.572
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	22.104	12.187
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>189.863</u>	<u>167.759</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>64.745</u>	<u>86.849</u>

NOTER

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Afskrivninger:		
Indretning af lejede lokaler	5.681	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>22.104</u>	<u>12.187</u>
Afskrivninger i alt	<u>27.785</u>	<u>12.187</u>

Note 4 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-7.288</u>	<u>6.066</u>
	<u>-7.288</u>	<u>6.066</u>

Note 5 - Overført resultat

Overført resultat primo	-70.755	-91.732
Årets resultat	<u>-25.856</u>	<u>20.977</u>
	<u>-96.611</u>	<u>-70.755</u>

Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser

Mellemregning med anpartshaver	215.140	206.440
Mellemregning med virksomhedsdeltager Daniel	<u>21.755</u>	<u>20.555</u>
Langfristet gæld	<u>236.895</u>	<u>226.995</u>

Note 7 - Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Mikael Bostrøm, Havnegade 51, 1. tv., 1058 København K

Daniel Brandt Andersen, Herluf Trolles Gade 25, 2. th., 1052 København K