

ISHUS ApS

Tårnvej 3
2610 Rødovre

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2016

Bjartmar Trastarson
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ISHUS ApS
Tårnvej 3
2610 Rødovre

CVR-nr: 32056830
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Revisor

REVISIONSFIRMAET SLEIMANN ApS
Strandvejen 72, 1 th
2900 Hellerup
DK Danmark
CVR-nr: 87585018
P-enhed: 1002774455

Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for regnskabsåret 2015/16 for Ishus ApS. Ledelsen erklærer at:

- Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven klasse B-virksomheder.
- Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 30/11/2016

Direktion

Bjartmar Prastarson
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Ishus ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ishus ApS for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter års-regnskabsloven for klasse B-virksomheder.

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 for 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 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 revisionshandlinger 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 selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisions-handlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets 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. 30/6 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Regnskabsvejledning for klasse B-virksomheder.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, 30/11/2016

Per Sleimann
Registreret revisor
REVISIONSFIRMAET SLEIMANN ApS
CVR: 87585018

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel inden for fødevarerbranchen, samt enhver anden aktivitet i forbindelse med denne branche.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er foretaget en ændring i regnskabsskøn, idet driftsmateriel ikke længere er medtaget til en beregnet handelsværdi. Se note 1.

Udviklingen i regnskabsåret

Årets resultat før skat viser et overskud på kr. 255.625 samtidig med, at egenkapitalen lyder på kr. 1.055.650.

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker års-rapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Ishus ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 aktivers 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.

Idet særlige konkurrencemæssige hensyn tilsiger dette, har selskabet med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 valgt i sin resultatopgørelse at indføre posten "bruttofortjeneste", jf. nedenfor.

Der er i øvrigt i hovedtræk anvendt følgende regnskabsprincipper:

Ændring i anvendt regnskabsskøn

Ledelsen har besluttet at ændre regnskabsskøn, idet posten "Driftsmateriel og anlæg" ikke længere er medtaget til beregnet handelsværdi, jf. ÅRL § 41, stk. 1.

Denne ændring af regnskabspraksis kan vises således:

Nedskrivning af driftsmateriel		-260.000
Saldo for opskrivning	+202.800	
Tilbageførsel af afskrivning		+57.200
Nedskrivning af anlægsaktiver	-208.000	-208.000
Nedskrivning af egenkapital	-5.200	

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Sammenligningstillene er samtidig ændret.

RESULTATOPGØRELSEN

Der foretages periodisering af alle væsentlige indtægter og omkostninger.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter årets omsætning med fradrag af vareforbrug, samt huslejeindtægter.

Bruttofortjenesten vedrører alene handel med søsterselskaber.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salgsfremmende omkostninger, lokaler, salg, administration og transport.

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages som følger:

Øvrigt driftsmateriel, inventar, maskiner og tekniske anlæg afskrives over 5 år.

Aktiver med en kostpris på op til kr. 12.800 pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Avance eller tab på afhændede driftsmidler indregnes under afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder renter af mellemregningskonti med søsterselskaber.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 %.

BALANCEN

Anlægsaktiver

Anlægsaktiverne vedrører alene deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger omfatter købte færdigvarer og råvarer. Beholdningerne er medtaget til kostpris.

Tilgodehavender

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

Mellemregning med søsterselskab vedrører mellemregning med et selskab, der er ejet af den samme ultimative ejer, nemlig en privatperson. Denne person ejer i alt 3 søsterselskaber.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 indkomster, samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 %.

Gældsforpligtelse

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte

transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi. Angående leasingforpligtelser henvises til omtalen under leasingkontrakter.

Mellemregning med søsterselskab vedrører mellemregning med et selskab, der er ejet af den samme ultimative ejer, nemlig en privatperson.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen under bruttoresultatet.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under bruttoresultatet.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		614.599	397.745
Personaleomkostninger	1	-360.000	-240.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	0
Resultat af ordinær primær drift		254.599	157.745
Andre finansielle indtægter	2	23.930	18.702
Øvrige finansielle omkostninger	3	-22.904	-2.692
Ordinært resultat før skat		255.625	173.755
Skat af årets resultat	4	30.375	-108.236
Årets resultat		286.000	65.519
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		286.000	65.519
I alt		286.000	65.519

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
Deposita		273.931	267.927
Finansielle anlægsaktiver i alt		273.931	267.927
Anlægsaktiver i alt		273.931	267.927
Fremstillede varer og handelsvarer		480.990	588.035
Varebeholdninger i alt		480.990	588.035
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.725.502	1.406.164
Andre tilgodehavender		0	0
Periodeafgrænsningsposter		24.624	18.774
Tilgodehavender i alt		1.750.126	1.424.938
Likvide beholdninger		2.397	29.398
Omsætningsaktiver i alt		2.233.513	2.042.371
Aktiver i alt		2.507.444	2.310.298

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		0	0
Overført resultat		930.650	701.850
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		1.055.650	826.850
Hensættelse til udskudt skat		0	24.060
Hensatte forpligtelser i alt		0	24.060
Leverandører af varer og tjenesteydelser		361.607	104.139
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		593.152	228.539
Skyldig selskabsskat		25.886	37.698
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		471.149	1.089.012
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.451.794	1.459.388
Gældsforpligtelser i alt		1.451.794	1.483.448
Passiver i alt		2.507.444	2.310.298

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	202.800	649.850	0	977.650
Betalt udbytte				0	0
Årets resultat			286.000		286.000
Årets opskrivning		-208.000			-208.000
Egenkapital, ultimo	125.000	-5.200	935.850	0	1.055.650

Ændringer i selskabskapitalen inden for de seneste 5 år

	Anparts- kapital
1/7 2011	125.000
Kapitalnedsættelse	0
30/6 2016	125.000

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andel af løn til koncernledelsen	360.000	240.000
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>360.000</u>	<u>240.000</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Renteindtægter, søsterselskab	<u>23.930</u>	<u>18.702</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Renteomkostninger, kreditorer	15.181	2.457
Øvrige renteomkostninger	2.585	235
Valutaændringer	525	0
Mellemregning, søsgerselskab	4.613	0
	<u>22.904</u>	<u>2.692</u>

4. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	-50.886	-33.195
Regulering af udskudt skat	81.260	-75.041
Regulering vedrørende tidligere år	1	0
	<u>30.375</u>	<u>-108.236</u>

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået en lejekontrakt for lokalet på Fuglebækvej med en årlig leje på kr. 595.034, excl. el. Lokalet kan opsiges til fraflytning med 6 måneders varsel.
Herudover er der indgået lejekontrakt vedr. nyt lejemål på Rådhuspladsen med en årlig leje på kr. 257.221 incl. forbrugsafgifter. Dette lejemål kan opsiges med 3 måneders varsel.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet er kautionist for søsterselskabet KFC Fields A/S vedrørende samarbejdet med Nykredit Bank.

7. Information om transaktioner med nærtstående parter foretaget på markedsvilkår

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Flertallet af anparternes stemmerettigheder besiddes af:
Trans-Continental Agency Limited
Gibraltar

Transaktioner med nærtstående parter

Der har været transaktioner med søsterselskaberne Isken ApS og KFC Fields A/S, idet disse transaktioner er foregået på normale erhvervsmæssige vilkår.