



## ILLUM Foodservice ApS

CVR nr. 32 06 50 23  
Flintagerløkken 22  
5250 Odense SV

---

Årsrapport for perioden  
1. januar 2016 til 31. december 2016

Nærværende årsrapport er godkendt

Odense, den

12. april 2017

dirigent  
Frank Illum

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Anvendt regnskabspraksis, forsat	7
Resultatopgørelse	8
Balance, aktiver	9
Balance, passiver	10
Note 1 - 4	11
Note 5 - 6	12

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet:**

ILLUM Foodservice ApS  
Flintagerløkken 22  
5250 Odense SV

CVR nr. 32 06 50 23  
Hjemsted: Odense Kommune

### **Direktion:**

Frank Illum

### **Revisor:**

Revifyn ApS, registrerede revisorer  
Elmegårdsvej 3a  
5250 Odense SV

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar 2016 til 31. december 2016 for ILLUM Foodservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

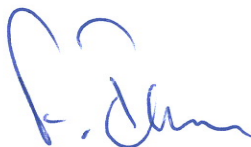
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense den 6. april 2017

**Direktion:**



Frank Illum

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet**

### **Til den daglige ledelse i ILLUM Foodservice ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for ILLUM Foodservice ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 til 31. december 2016 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.

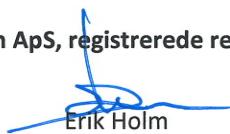
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgaven 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.

Odense den 7. april 2017

**Revifyn ApS, registrerede revisorer**



Registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er salgsvirksomhed på freelancebasis indenfor fødevarebranchen.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. 770.067 mod sidste års kr. 349.901. Resultat anses for tilfredsstillende.

Forventningerne til kommende regnskabsår er positive.

### **Begivenheder efter regnskabets afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtruffet hændelser, som væsentligt vil kunne påvirke egenkapitalen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet aflægges efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Målingen efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen. I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Resultatopgørelse**

#### **Nettoomsætning:**

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv merværdiafgift og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

#### **Driftsomkostninger**

Driftsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen på det tidspunkt, hvor omkostningen er afholdt. Der tages hensyn til eventuelle forudbetalinger, der aktiveres som periodeafgrænsningsposter. På samme måde behandles omkostninger, der vedrører regnskabsåret, men som endnu ikke er udgiftsført.

Anskaffelser, der er egnet til anvendelse udover regnskabsåret omkostningsføres straks, såfremt anskaffelsessummen ikke overstiger kr. 12.900 eller har forventet kortvarig anvendelsestid og at det anskaffede har en selvstændig anvendelse.

#### **Bruttoresultat**

Bruttoresultat omfatter selskabets nettoomsætning af varer og tjenesteydelser, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger, som omfatter salgsfremmende omkostninger samt omkostninger til administration.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktion i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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 finansielle indtægter og omkostninger.

#### **Skat af årets resultat**

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.

#### **Balance**

##### **Tilgodehavender**

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

##### **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 med beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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

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 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.

##### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

<u>Noter</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Bruttofortjeneste	1.777.172	1.308.414
1	Personaleomkostninger	-785.589	-696.656
	Af- og nedskrivninger	0	-156.000
	<b>Resultat af ordinær primær drift</b>	<b>991.583</b>	<b>455.759</b>
	Andre finansielle indtægter	0	0
2	Øvrige finansielle omkostninger	-793 0	0
	<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>990.790</b>	<b>455.759</b>
3	Skat af årets resultat	-220.723	-105.858
	<b>Årets resultat</b>	<b>770.067</b>	<b>349.901</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	103.000	101.200
	Overført resultat	667.067	248.701
	<b>I alt</b>	<b>770.067</b>	<b>349.901</b>

## Balance pr 31. december

<u>Noter</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Aktiver</b>		
Værdipapirer	2.100	2.100
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.100</b>	<b>2.100</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.100</b>	<b>2.100</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	212.670	142.156
Periodeafgrænsningsposter	1.120	1.104
Tilgodehavende skat	0	0
Andre tilgodehavender	200	200
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>213.990</b>	<b>143.460</b>
Likvide beholdninger	1.751.266	1.025.401
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.965.255</b>	<b>1.168.861</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.967.355</b>	<b>1.170.961</b>

## Balance pr 31. december

<u>Noter</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<b>Passiver</b>		
	Registreret kapital mv.	125.000	125.000
	Overkurs ved stiftelse	744.476	744.476
	Overført resultat	470.361	-196.706
	Forslag til udbytte	103.000	101.200
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.442.837</b>	<b>773.970</b>
	Hensættelse til udskudt skat	0	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.010	30.912
	Skyldig selskabsskat	206.736	132.859
	Anden gæld	295.557	229.005
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	4.215	4.215
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>524.518</b>	<b>396.991</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>524.518</b>	<b>396.991</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.967.355</b>	<b>1.170.961</b>

## Noter

<u>Noter</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1) <b>Personaleomkostninger</b>		
Løn og gager	-774.128	-682.740
Pensionsbidrag	-6.816	-6.480
Andre omkostninger til social sikring	-4.645	-7.436
	<b>-785.589</b>	<b>-696.656</b>
<p>Selskabet har i det forløbne år beskæftiget 2 personer.</p>		
2) <b>Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, øvrige	-793	0
	<b>-793</b>	<b>0</b>
3) <b>Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	-220.723	-144.858
Ændring i udskudt skat	0	39.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>-220.723</b>	<b>-105.858</b>

<u>Noter</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
4) <b>Egenkapital</b>		
<b>Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>Overkurs ved emission</b>		
Saldo primo	744.476	744.476
Kapitalforhøjelse	0	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>744.476</b>	<b>744.476</b>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	-196.706	-445.407
Årets resultat	667.067	248.701
<b>Saldo ultimo</b>	<b>470.361</b>	<b>-196.706</b>
<b>Foreslået udbytte</b>		
Saldo primo	101.200	99.800
Betalt udbytte	-101.200	-99.800
Årets resultat	103.000	101.200
	<b>103.000</b>	<b>101.200</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>1.442.837</b>	<b>773.970</b>

5) **Oplysning om ejerskab**

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Frank Illum, Flintagerløkken 22, 5250 Odense SV