



ILLUM Foodservice ApS

CVR nr. 32 06 50 23

Stendyssen 15

5250 Odense SV

Årsrapport for perioden
1. januar 2023 til 31. december 2023

Nærværende årsrapport er godkendt

Odense, den

6. februar 2024

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
Egenkapital	11
Note 1 - 5	12

Selskabsoplysninger

Selskabet:

ILLUM Foodservice ApS
Stendyssen 15
5250 Odense SV

CVR nr. 32 06 50 23
Hjemsted: Odense Kommune

Direktion:

Frank Illum

Revisor:

Revifyn A/S, godkendte revisorer
Elmegårdsvej 3a
5250 Odense SV

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar 2023 til 31. december 2023 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberegningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense den 24. januar 2024

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 2023 til 31. december 2023 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 og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 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 2. februar 2024

Revifyn A/S, godkendte revisorer

Erik Holm
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er salgsvirksomhed på freelancebasis indenfor fødevarebranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 802.421 mod sidste år kr. 1.101.643. 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. 31.000 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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Bygninger: Brugstid 20 år, restværdi kr. 2 mio.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud 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>2023</u>	<u>2022</u>
	1.881.280	2.174.542
1) Personaleomkostninger	-869.798	-722.228
Af- og nedskrivninger	-28.146	-25.801
Resultat af ordinær primær drift	983.336	1.426.513
Finansieringsindtægter	58.638	1.430
2) Øvrige finansielle omkostninger	0	-6.020
Ordinært resultat før skat	1.041.974	1.421.923
3) Skat af årets resultat	-239.553	-320.280
Årets resultat	802.421	1.101.643

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	122.000	117.800
Overført resultat	680.421	983.843
I alt	802.421	1.101.643

Balance pr 31. december

<u>Noter</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver		
	0	0
4) Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
4) Grunde og bygninger	2.506.676	2.534.822
Materielle anlægsaktiver i alt	2.506.676	2.534.822
Værdipapirer	2.100	2.100
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.100	2.100
Anlægsaktiver i alt	2.508.776	2.536.922
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	313.973	577.242
Periodeafgrænsningsposter	1.278	1.658
Andre tilgodehavender	200	200
Tilgodehavender i alt	315.451	579.100
Likvide beholdninger	3.194.045	2.128.457
Omsætningsaktiver i alt	3.509.496	2.707.557
Aktiver i alt	6.018.272	5.244.479

Balance pr 31. december

<u>Noter</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Passiver		
Registreret kapital mv.	125.000	125.000
Overkurs ved stiftelse	744.476	744.476
Overført resultat	4.386.205	3.705.784
Forslag til udbytte	122.000	117.800
Egenkapital i alt	5.377.681	4.693.060
Hensættelse til udskudt skat	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.126	20.218
Skyldig selskabsskat	125.326	218.284
Anden gæld	476.213	294.991
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	16.926	17.926
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	640.591	551.419
Gældsforpligtelser i alt	640.591	551.419
Passiver i alt	6.018.272	5.244.479

Egenkapital

<u>Noter</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Saldo ultimo	125.000	125.000
Overkurs ved emission		
Saldo primo	744.476	744.476
Kapitalforhøjelse	0	0
Saldo ultimo	744.476	744.476
Overført resultat		
Saldo primo	3.705.784	2.721.941
Årets resultat	680.421	983.843
Saldo ultimo	4.386.205	3.705.784
Foreslået udbytte		
Saldo primo	117.800	0
Betalt udbytte	-117.800	0
Årets resultat	122.000	117.800
	122.000	117.800
Egenkapital ultimo	5.377.681	4.693.060

Noter

<u>Noter</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1) Personaleomkostninger		
Løn og gager	-861.285	-712.409
Pensionsbidrag	-4.544	-5.680
Andre omkostninger til social sikring	-3.969	-4.139
	-869.798	-722.228
Selskabet har i det forløbne år beskæftiget 2 personer.		
2) Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, øvrige	0	-6.020
	0	-6.020
3) Skat af årets resultat		
Aktuel skat	-239.326	-320.284
Ændring i udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	-227	4
	-239.553	-320.280
4) Grunde og bygninger		
Kostpris primo	0	0
Tilgang i året	2.560.623	2.560.623
Afgang i året	0	0
Kostpris ultimo	2.560.623	2.560.623
Af- og neskrivninger, primo	25.801	0
Årets afskrivning	28.146	25.801
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og neskrivninger, ultimo	53.947	25.801
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	2.506.676	2.534.822
5) Oplysning om ejerskab		

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

Frank Illum, Stendyssen 15, 5250 Odense SV