

## Is Pavillionen ApS

Ellehaven 8  
2950 Vedbæk

CVR-nr. 33876483

7. regnskabsår

## Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 2. juni 2019

---

Nele Kirstine Borring  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Is Pavillionen 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 2. juni 2019

### Direktion

Nele Kirstine Borring  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Is Pavillionen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Is Pavillionen ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Måløv, den 2. juni 2019

**KRYDSREVISION ApS**  
**Godkendt Revisionsfirma**  
CVR-nr. 38225804

Johnny Larsen  
Registreret revisor  
mne18185

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Is Pavillionen ApS Ellehaven 8 2950 Vedbæk
Telefon	45 70702008
E-mail	nb@blond.dk
CVR-nr.	33876483
Stiftelsesdato	27. august 2011
Hjemsted	Rudersdal
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
<b>Direktion</b>	Nele Kirstine Borring, Direktør
<b>Revisor</b>	KRYDSREVISION ApS Godkendt Revisionsfirma Måløv Byvej 229G, st. tv. 2760 Måløv CVR-nr.: 38225804

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive is og pølsesalg mv. samt hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -192.824, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 650.045, og en egenkapital på kr. 29.754.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Is Pavillionen ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning 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 aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 - 5 år
Indretning af lejede lokaler	3 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

##### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

#### Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver 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.

#### 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 for betalte acontoskatter.

#### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

#### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

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

## Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>646.573</b>	<b>725.235</b>
Personaleomkostninger	1	-747.875	-577.855
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-75.470	-16.945
<b>Driftsresultat</b>		<b>-176.772</b>	<b>130.435</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		3.787	0
Finansielle omkostninger	2	-17.312	-24.936
<b>Resultat før skat</b>		<b>-190.297</b>	<b>105.499</b>
Skat af årets resultat	3	-2.527	-2.169
<b>Årets resultat</b>		<b>-192.824</b>	<b>103.330</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-192.824	103.330
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-192.824</b>	<b>103.330</b>

## Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	263.990	21.422
Indretning af lejede lokaler		13.991	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>277.981</b>	<b>21.422</b>
Deposita		0	18.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>18.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>277.981</b>	<b>39.422</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		54.486	0
<b>Varebeholdninger</b>		<b>54.486</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.610	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		145.787	22.254
Andre tilgodehavender		139.421	100.000
Periodeafgrænsningsposter		1.293	165.832
<b>Tilgodehavender</b>		<b>290.111</b>	<b>288.086</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>27.467</b>	<b>348.119</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>372.064</b>	<b>636.205</b>
<b>Aktiver</b>		<b>650.045</b>	<b>675.627</b>

## Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-50.246	142.578
<b>Egenkapital</b>	5	<b>29.754</b>	<b>222.578</b>
Hensættelser til udskudt skat		2.532	5
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>2.532</b>	<b>5</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		307.948	144.287
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		261.429	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		48.382	308.757
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>617.759</b>	<b>453.044</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>617.759</b>	<b>453.044</b>
<b>Passiver</b>		<b>650.045</b>	<b>675.627</b>
Ejerskab	6		
Nærtstående parter	7		

## Noter

	2018	2017
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	741.902	559.716
Andre omkostninger til social sikring	1.885	18.139
Andre personaleomkostninger	4.088	0
	<b>747.875</b>	<b>577.855</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	2
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	17.312	24.936
	<b>17.312</b>	<b>24.936</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Reg. af udskudt skat	2.527	2.169
	<b>2.527</b>	<b>2.169</b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	84.725	84.725
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	315.240	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>399.965</b>	<b>84.725</b>
Af- og nedskrivninger primo	-63.303	-46.358
Årets afskrivninger	-72.672	-16.945
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-135.975</b>	<b>-63.303</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>263.990</b>	<b>21.422</b>



## Noter

2018

2017

### 5. Egenkapitalopgørelse

Virksomhedskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

	<b>Virksomheds kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital primo	80.000	142.578	222.578
Forslag til årets resultatdisponering		-192.824	-192.824
	<b>80.000</b>	<b>-50.246</b>	<b>29.754</b>

## Noter

2018

2017

### 6. Ejerskab

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Nebo Holding ApS  
Ellehaven 8  
2950 Vedbæk

### 7. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse:

Direktør Nele Kirstine Borring  
Ellehaven 8  
2950 Vedbæk

Øvrige nærtstående parter  
Ingen

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Navnet er skjult (CPR valideret)

### Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-519114132951

IP: 77.241.xxx.xxx

2019-06-04 13:03:20Z

NEM ID 

## Johnny Larsen

### Registreret revisor

På vegne af: KRYDSREVISION ApS Godkendt Revisionsfirma

Serienummer: CVR:38225804-RID:26078912

IP: 212.130.xxx.xxx

2019-06-04 13:06:09Z

NEM ID 

## Navnet er skjult (CPR valideret)

### Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-519114132951

IP: 77.241.xxx.xxx

2019-06-04 13:13:16Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: T3A7T-5NWF7-BZE0G-T6EW8-S6AVM-0FUKE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>