

# **Is Pavillionen ApS**

**Ellehaven 8, 2950 Vedbæk**

**CVR-nr. 33 87 64 83**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juli 2022.

---

Nele Kirstine Borring  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Is Pavillionen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 1. juli 2022

**Direktion**

Nele Kirstine Borring

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Is Pavillionen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Is Pavillionen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

København, den 1. juli 2022

### **BUUS JENSEN**

Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 16 11 90 40

### **Michael Markussen**

Statsautoriseret revisor  
mne34295

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Is Pavillionen ApS Ellehaven 8 2950 Vedbæk
	CVR-nr.: 33 87 64 83
	Stiftet: 27. august 2011
	Hjemsted: Rudersdal
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Nele Kirstine Borring
<b>Revisor</b>	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
<b>Modervirksomhed</b>	Nebo Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består i at drive kioskvirksomhed ved Charlottenlund fort.

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

Det ordinære resultat efter skat udgør 165 t.kr. mod 21 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

Note	2021	2020
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>857.619</b>	<b>455.722</b>
1 Personaleomkostninger	-509.101	-358.394
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-118.686	-105.232
<b>Driftsresultat</b>	<b>229.832</b>	<b>-7.904</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.516	4.401
2 Øvrige finansielle omkostninger	-25.875	-19.898
<b>Resultat før skat</b>	<b>208.473</b>	<b>-23.401</b>
3 Skat af årets resultat	-43.142	44.704
<b>Årets resultat</b>	<b>165.331</b>	<b>21.303</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	165.331	21.303
<b>Disponeret i alt</b>	<b>165.331</b>	<b>21.303</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Goodwill	<u>20.000</u>	<u>40.000</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>20.000</u>	<u>40.000</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	60.739	156.625
6	Indretning af lejede lokaler	<u>0</u>	<u>2.800</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>60.739</u>	<u>159.425</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>80.739</u></b>	<b><u>199.425</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>13.723</u>	<u>49.985</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>13.723</u>	<u>49.985</u>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	165.067	108.169
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	52.382
7	Andre tilgodehavender	<u>200.000</u>	<u>203.125</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>365.067</u>	<u>363.676</u>
	Likvide beholdninger	<u>188.062</u>	<u>308.638</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>566.852</u></b>	<b><u>722.299</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>647.591</u></b>	<b><u>921.724</u></b>



## Balance 31. december

---

### Passiver

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	20.357	-144.974
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>100.357</b>	<b>-64.974</b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	51.500	25.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	353.649	693.513
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	62.164	72.630
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	43.142	0
Anden gæld	36.779	195.555
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	547.234	986.698
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>547.234</b>	<b>986.698</b>
 <b>Passiver i alt</b>	<b>647.591</b>	<b>921.724</b>

## 8 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	80.000	-166.277	-86.277
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>21.303</u>	<u>21.303</u>
Egenkapital 1. januar 2021	80.000	-144.974	-64.974
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>165.331</u>	<u>165.331</u>
	<u><b>80.000</b></u>	<u><b>20.357</b></u>	<u><b>100.357</b></u>

## Noter

---

	2021	2020
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	500.816	356.006
Andre omkostninger til social sikring	8.285	2.388
	<b>509.101</b>	<b>358.394</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	20.136	17.425
Andre finansielle omkostninger	5.739	2.473
	<b>25.875</b>	<b>19.898</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	43.142	-52.382
Regulering af tidligere års skat	0	7.678
	<b>43.142</b>	<b>-44.704</b>
<b>4. Goodwill</b>		
Kostpris 1. januar 2021	50.000	0
Tilgang i årets løb	0	50.000
<b>Kostpris 31. december 2021</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-10.000	0
Årets afskrivninger	-20.000	-10.000
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2021</b>	<b>-30.000</b>	<b>-10.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b>20.000</b>	<b>40.000</b>

## Noter

---

	31/12 2021	31/12 2020
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2021	468.269	418.269
Tilgang i årets løb	0	50.000
<b>Kostpris 31. december 2021</b>	<b>468.269</b>	<b>468.269</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-311.644	-222.008
Årets afskrivninger	-95.886	-89.636
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2021</b>	<b>-407.530</b>	<b>-311.644</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b>60.739</b>	<b>156.625</b>
 <b>6. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. januar 2021	16.790	16.790
<b>Kostpris 31. december 2021</b>	<b>16.790</b>	<b>16.790</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-13.990	-8.394
Årets afskrivninger	-2.800	-5.596
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2021</b>	<b>-16.790</b>	<b>-13.990</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b>0</b>	<b>2.800</b>
 <b>7. Andre tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavender, 200 t.kr. forfalder efter 1 år.		

### 8. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

	t.kr.
Eventualforpligtelser i alt	<u>175.000</u>

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med NEBO Holding ApS, CVR-nr. 33085540 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen bliver oplyst i administrationsselskabet.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Is Pavillionen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler.

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### 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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	3 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrasket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 3 år.



### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.