

# Vanilla Gelato ApS

Vindelevgård 46, 7830 Vinderup

CVR-nr. 34 22 87 60

## Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. april 2016.

---

Sys Glibstrup  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<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 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Vanilla Gelato 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 6. april 2016

**Direktion**

Sys Glibstrup

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i Vanilla Gelato ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vanilla Gelato ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 revisorerets Ethiske 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 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.

Holstebro, den 6. april 2016

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Henrik Holm  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Vanilla Gelato ApS Vindelevgård 46 7830 Vinderup
	CVR-nr.: 34 22 87 60
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 4. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Sys Glibstrup
<b>Revisor</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Modervirksomhed</b>	Friis Rasmussen A/S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabet har p.t. ingen aktivitet.

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

Det ordinære resultat efter skat udgør -32 t.kr. mod -68 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

### **Kapitaltab**

Egenkapitalen udgør på balancedagen -455 t.kr., og hele anpartskapitalen er derfor tabt. Selskabets aktivitet er ophørt. Anpartskapitalen forventes reableret ved de kommende års indtjening eller ved gældseftergivelse fra modervirksomheden.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Vanilla Gelato ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

## Resultatopgørelsen

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 af- og nedskrivninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Vanilla Gelato ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

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



**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Andre eksterne omkostninger	-5.000	-5.008
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.008</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-36.694	-82.976
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-41.694</b>	<b>-87.984</b>
Finansielle indtægter	3	83
<b>Resultat før skat</b>	<b>-41.691</b>	<b>-87.901</b>
Skat af årets resultat	9.386	19.624
<b>Årets resultat</b>	<b>-32.305</b>	<b>-68.277</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-32.305	-68.277
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-32.305</b>	<b>-68.277</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		2015	2014
<u>Note</u>		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	36.694
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>36.694</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>36.694</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Udskudte skatteaktiver	152.281	142.895
	Tilgodehavender i alt	<u>152.281</u>	<u>142.895</u>
	Likvide beholdninger	64	8.612
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>152.345</u>	<u>151.507</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>152.345</u>	<u>188.201</u>
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
3	Anpartskapital	80.000	80.000
4	Overført resultat	<u>-534.659</u>	<u>-502.354</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>-454.659</u>	<u>-422.354</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til tilknyttet virksomhed	602.003	599.303
	Anden gæld	5.001	11.252
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>607.004</u>	<u>610.555</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>607.004</u>	<u>610.555</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>152.345</u>	<u>188.201</u>

**5 Eventualposter**

## Noter

---

### 1. Kapitaltab

Egenkapitalen udgør på balancedagen -455 t.kr., og hele anpartskapitalen er derfor tabt. Selskabets aktivitet er ophørt. Anpartskapitalen forventes reableret ved de kommende års indtjening eller ved gældseftergivelse fra modervirksomheden.

### 2. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar	76.976
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>76.976</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar	40.282
Årets afskrivninger	36.694
<b>Af- og nedskrivninger 31. december</b>	<b>76.976</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>0</b>

### 3. Anpartskapital

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Anpartskapital 1. januar	80.000	80.000
	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>

### 4. Overført resultat

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Overført resultat 1. januar	-502.354	-434.077
Årets overførte underskud	-32.305	-68.277
	<b>-534.659</b>	<b>-502.354</b>

## Noter

---

### **5. Eventualposter**

#### **Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Friis Rasmussen A/S som administrationselskab 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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.