

# Venezia Ice ApS

Skakkesholm 6, 8500 Grenaa

CVR-nr. 34 45 15 40

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2018.

---

Mohamed Elmadihi  
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 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Venezia Ice 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 31. maj 2018

**Direktion**

Mohamed Elmadihi

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

---

### **Til anpartshaveren i Venezia Ice ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Venezia Ice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 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.

Grenaa, den 31. maj 2018

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 27 47 81 31

**Bo Andersen**  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 35794

**Torben Thomsen**  
registreret revisor  
MNE-nr. 5811

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Venezia Ice ApS Skakkesholm 6 8500 Grenaa
	CVR-nr.: 34 45 15 40
	Stiftet: 29. februar 2012
	Hjemsted: Norddjurs
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 6. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Mohamed Elmadihi, Svalevej 20, 8500 Grenaa
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
<b>Bankforbindelse</b>	Djurslands Bank A/S

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet består i drift af Café og isbar.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 630 t.kr. mod 437 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør t.kr. mod -176 t.kr. sidste år.

Årets resultat og den økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne og anses for utilfredsstillende.

Selskabet har ikke formået at foretage en omkostningstilpasning i tide, og selskabet har som følge heraf tabt mere end halvdelen af virksomhedskapitalen. Der er igangsat initiativer og rationaliseringer, som vil reetablere egenkapitalen i løbet af få år.

Ledelsen bedømmer, at de igangsatte initiativer og rationaliseringer i selskabet vil reetablere egenkapitalen og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Venezia Ice 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.

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.

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.

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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 i egenkapitalen.

## Balancen

### 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.

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	10 år
---	-------

Småaktiver med en forventet levetid under 3 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

### **Gældsforpligtelser**

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

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

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>629.527</b>	<b>436.570</b>
2 Personaleomkostninger	-540.698	-528.160
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-70.084	-82.291
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>18.745</b>	<b>-173.881</b>
Finansielle omkostninger	-18.962	-16.095
<b>Resultat før skat</b>	<b>-217</b>	<b>-189.976</b>
Skat af årets resultat	0	13.922
<b>Årets resultat</b>	<b>-217</b>	<b>-176.054</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-217	-176.054
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-217</b>	<b>-176.054</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>203.415</u>	<u>237.878</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>203.415</u>	<u>237.878</u>
	Deposita	<u>139.000</u>	<u>139.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>139.000</u>	<u>139.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>342.415</u></b>	<b><u>376.878</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavende selskabsskat	0	2.000
	Andre tilgodehavender	170.799	48.048
4	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>74.040</u>	<u>21.796</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>244.839</u>	<u>71.844</u>
	Likvide beholdninger	<u>16.036</u>	<u>913</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>260.875</u></b>	<b><u>72.757</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>603.290</u></b>	<b><u>449.635</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
Note	2017	2016
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	80.000	80.000
6 Overført resultat	-77.551	-77.333
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.449</b>	<b>2.667</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	116.161	127.854
Leverandører af varer og tjenesteydelser	153.533	78.607
Anden gæld	331.147	240.507
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	600.841	446.968
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>600.841</b>	<b>446.968</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>603.290</b>	<b>449.635</b>

- 1 Usikkerhed om going concern**
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 8 Eventualposter**

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Årets resultat og den økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne og anses for utilfredsstillende.

Selskabet har ikke formået at foretage en omkostningstilpasning i tide, og selskabet har som følge heraf tabt mere end halvdelen af virksomhedskapitalen. Der er igangsat initiativer og rationaliseringer, som vil reetablere egenkapitalen i løbet af få år.

Ledelsen bedømmer, at de igangsatte initiativer og rationaliseringer i selskabet vil reetablere egenkapitalen og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	524.842	519.315
Andre omkostninger til social sikring	4.907	6.721
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>10.949</u>	<u>2.124</u>
	<b><u>540.698</u></b>	<b><u>528.160</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2017	<u>344.628</u>	<u>344.628</u>
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b><u>344.628</u></b>	<b><u>344.628</u></b>
Afskrivninger 1. januar 2017	-106.750	-72.287
Årets afskrivninger	<u>-34.463</u>	<u>-34.463</u>
<b>Afskrivninger 31. december 2017</b>	<b><u>-141.213</u></b>	<b><u>-106.750</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b><u>203.415</u></b>	<b><u>237.878</u></b>

### 4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2017
Direktion	0	0	74.040

**Noter**

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	80.000	80.000
	<u><b>80.000</b></u>	<u><b>80.000</b></u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2017	-77.333	98.721
Årets overførte overskud eller underskud	-218	-176.054
	<u><b>-77.551</b></u>	<u><b>-77.333</b></u>
<b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til kreditor 100 t.kr., er der givet pant i softice maskine, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 32 t.kr.		
<b>8. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Ingen.		