

Venezia Ice ApS

Skakkesholm 6, 8500 Grenaa

CVR-nr. 34 45 15 40

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. april 2019.

Mohamed Elmadihi
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 9. april 2019

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 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 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 9. april 2019

Kvist & Jensen

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

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

Selskabsoplysninger

Selskabet	Venezia Ice ApS Skakkesholm 6 8500 Grenaa
	CVR-nr.: 34 45 15 40
	Stiftet: 29. februar 2012
	Hjemsted: Norddjurs
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 7. regnskabsår
Direktion	Mohamed Elmadihi, Svalevej 20, 8500 Grenaa
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Bankforbindelse	Djurslands Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i lighed med tidligere år i restaurationsbranchen med drift af café og isbar.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 440 t.kr. mod 630 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -191 t.kr. mod -217 kr sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

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 hele 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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	440.149	629.527
2 Personaleomkostninger	-549.418	-540.698
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-64.867	-70.084
Resultat før finansielle poster	-174.136	18.745
Øvrige finansielle omkostninger	-17.233	-18.962
Resultat før skat	-191.369	-217
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-191.369	-217
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-191.369	-217
Disponeret i alt	-191.369	-217

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	348.952	203.415
Materielle anlægsaktiver i alt	348.952	203.415
Deposita	150.000	139.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	150.000	139.000
Anlægsaktiver i alt	498.952	342.415
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	0	170.799
4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	74.040
Tilgodehavender i alt	0	244.839
Likvide beholdninger	915	16.036
Omsætningsaktiver i alt	915	260.875
Aktiver i alt	499.867	603.290

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	80.000	80.000
6 Overført resultat	-268.920	-77.551
Egenkapital i alt	-188.920	2.449
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	111.756	116.161
Leverandører af varer og tjenesteydelser	162.498	153.533
Anden gæld	414.533	331.147
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	688.787	600.841
Gældsforpligtelser i alt	688.787	600.841
Passiver i alt	499.867	603.290

- 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 hele 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>2018</u>	<u>2017</u>				
2. Personaleomkostninger						
Lønninger og gager	543.380	524.842				
Andre omkostninger til social sikring	6.038	4.907				
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>10.949</u>				
	<u>549.418</u>	<u>540.698</u>				
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>				
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar						
Kostpris 1. januar 2018	344.628	344.628				
Tilgang i årets løb	<u>200.000</u>	<u>0</u>				
Kostpris 31. december 2018	<u>544.628</u>	<u>344.628</u>				
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-141.213	-106.750				
Årets afskrivninger	<u>-54.463</u>	<u>-34.463</u>				
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-195.676</u>	<u>-141.213</u>				
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>348.952</u>	<u>203.415</u>				
4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse						
Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Nedskrivning	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2018
Direktion	10,05%	0	0	0	74.040	0

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	80.000	80.000
	80.000	80.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	-77.551	-77.333
Årets overførte overskud eller underskud	-191.369	-218
	-268.920	-77.551
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til kreditor t.dkr. 100, er der givet pant i selskabets softice maskine, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør t.dkr. 24.		
8. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et ikke indregnet udskudtskatteaktiv på tdk. 69.		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		

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 og nedskrivninger.

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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer 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, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 tids punkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraxis

Gældsforpligtelser

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