

Venezia Ice ApS

Skakkes Holm 6, 8500 Grenaa

CVR-nr. 34 45 15 40

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2022.

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 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

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

Grenaa, den 16. juni 2022

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 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 revisors 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.

Grenaa, den 16. juni 2022

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 Skakkes Holm 6 8500 Grenaa
	CVR-nr.: 34 45 15 40
	Stiftet: 29. februar 2012
	Hjemsted: Norddjurs Kommune
	Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021 10. regnskabsår
Direktion	Mohamed Elmadihi, Svalevej 20, 8500 Grenaa
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Bankforbindelse	Djurslands Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed i restaurationsbranchen herunder drift af café og isbar, samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 538 t.kr. mod 424 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 59 t.kr. mod -68 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	538.247	424.009
3 Personaleomkostninger	-410.683	-420.738
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-57.762	-58.724
Andre driftsomkostninger	0	-4.471
Driftsresultat	69.802	-59.924
4 Øvrige finansielle omkostninger	-10.427	-7.777
Resultat før skat	59.375	-67.701
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	59.375	-67.701
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	59.375	0
Disponeret fra overført resultat	0	-67.701
Disponeret i alt	59.375	-67.701

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	185.563	240.026
Materielle anlægsaktiver i alt	185.563	240.026
6 Deposita	100.000	100.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	100.000	100.000
Anlægsaktiver i alt	285.563	340.026
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	5.492	0
Tilgodehavender i alt	5.492	0
Likvide beholdninger	0	25.511
Omsætningsaktiver i alt	5.492	25.511
Aktiver i alt	291.055	365.537

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-476.915	-536.290
Egenkapital i alt	-396.915	-456.290
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	61.705	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.762	99.700
Anden gæld	592.503	722.127
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	687.970	821.827
Gældsforpligtelser i alt	687.970	821.827
 Passiver i alt	291.055	365.537

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Særlige poster
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	80.000	-468.589	-388.589
Årets overførte overskud eller underskud	0	-67.701	-67.701
Egenkapital 1. januar 2021	80.000	-536.290	-456.290
Årets overførte overskud eller underskud	0	59.375	59.375
	80.000	-476.915	-396.915

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 aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

2. Særlige poster

I regnskabsåret for 2021 har selskabet været ramt af restriktionerne i forbindelse med Covid-19 pandemien. Selskabet har derfor søgt og modtaget kompensation. I alt har selskabet modtaget tkr. 49 for faste omkostninger. Beløbet er indeholdt i årets bruttofortjeneste.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	401.050	413.295
Andre omkostninger til social sikring	4.843	3.813
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>4.790</u>	<u>3.630</u>
	<u>410.683</u>	<u>420.738</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>10.427</u>	<u>7.777</u>
	<u>10.427</u>	<u>7.777</u>

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2021	544.628	544.628
Kostpris 31. december 2021	<u>544.628</u>	<u>544.628</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-304.602	-250.139
Årets afskrivninger	-54.463	-54.463
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>-359.065</u>	<u>-304.602</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>185.563</u>	<u>240.026</u>
6. Deposita		
Kostpris 1. januar 2021	100.000	100.000
Kostpris 31. december 2021	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		
8. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på kr.t. 113.		

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, andre driftsindtægter 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 eksklusiv 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt Covid-19 støtte.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rente omkostninger.

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 poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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:

	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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Gældsforpligtelser

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