

VANILLA KOMPAGNIET ApS

Sørupvej 23, 3480 Fredensborg

CVR-nr. 35 03 06 54

Årsrapport for 2015

1. januar 2015 til 31. december 2015

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24/5 2016

Som dirigent



Kristoffer Emil Holger Drachmann

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	6
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	7-8
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	9
<hr/>		
Balance	side	10-11
<hr/>		
Noter	side	12-15
<hr/>		

Virksomhedsbeskrivelse

Formål Selskabets formål er fremstilling og salg af konsum is og anden speciel is og dermed beslægtet virksomhed.

Regnskabsperiode 1. januar 2015 til 31. december 2015

Selskabsoplysninger VANILLA KOMPAGNIET ApS
Sørupvej 23
3480 Fredensborg
CVR.nr. 35 03 06 54

Direktion Kirsten Malling Drachmann
Bjørn Holger Drachmann
Kristoffer Emil Holger Drachmann

Revisor REVISOR-TEAM
Registreret revisionspartnerselskab
Rungstedvej 13
2970 Hørsholm
Telefon 45 76 19 20
Telefax 45 76 23 84
CVR.nr. 35 51 94 32
Homepage www.revisor-team.dk
E-mail mb@revisor-team.dk

Kreditinstitut Handelsbanken A/S

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været fremstilling og salg af konsum is samt salg af vanillieprodukter.

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. 13.831.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2015.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år, bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler,

at direktionen fortsat anser, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 12. maj 2016

I direktionen:



Kristoffer Emil Holger Drachmann



Kirsten Malling Drachmann



Bjørn Holger Drachmann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i VANILLA KOMPAGNIET ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for VANILLA KOMPAGNIET ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabets ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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 ledelsens 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, ledelsen har givet os til at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hørsholm, den 12. maj 2016

REVISOR-TEAM

Registreret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35 51 94 32



Mogens Schougaard

Registreret Revisor

Anvendt regnskabspraksis

REGNSKABSRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Ledelsesberetningen.
- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægts- og omkostningskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug", "andre driftsindtægter" og "andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, autodrift og administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat

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

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skatemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

ANLÆGSAKTIVER

Materielle anlægsaktiver

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

Der foretages lineære afskrivninger på forskellen mellem anskaffelsessummen og scrapværdien, baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider.

OMSÆTNINGSAKTIVER

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer og færdigvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

FORPLIGTELSE OG EGENKAPITAL

Gæld

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

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTOFORTJENESTE	39.710	62.957
1 Afskrivninger	<u>-16.515</u>	<u>-16.515</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	23.195	46.442
Finansielle omkostninger	<u>-582</u>	<u>-300</u>
RESULTAT FØR SKAT	22.613	46.142
2 Skat af årets resultat	<u>-8.782</u>	<u>-13.840</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>13.831</u>	<u>32.302</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>13.831</u>	<u>32.302</u>
	<u>13.831</u>	<u>32.302</u>

Balance pr. 31. december

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>33.034</u>	<u>49.549</u>
3 Materielle anlægsaktiver	<u>33.034</u>	<u>49.549</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>33.034</u>	<u>49.549</u>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>101.077</u>	<u>105.653</u>
Varebeholdninger	<u>101.077</u>	<u>105.653</u>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9.480	57.179
Andre tilgodehavender	1	0
6 Udskudt skat, negativ	49.066	57.848
Periodeafgrænsningsposter	<u>3.556</u>	<u>17.778</u>
Tilgodehavender	<u>62.103</u>	<u>132.805</u>
Likvide beholdninger	<u>106.013</u>	<u>31.342</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>269.193</u>	<u>269.800</u>
AKTIVER	<u>302.227</u>	<u>319.349</u>

Balance pr. 31. december

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PASSIVER		
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
5 Overført resultat	<u>-175.246</u>	<u>-189.077</u>
EGENKAPITAL	<u>-95.246</u>	<u>-109.077</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.001	14.619
Gæld til tilknyttede virksomheder	60.000	0
Gæld til associerede virksomheder	20.000	80.000
Anden gæld	<u>300.472</u>	<u>333.807</u>
Kortfristet gæld	<u>397.473</u>	<u>428.426</u>
GÆLD	<u>397.473</u>	<u>428.426</u>
PASSIVER	<u>302.227</u>	<u>319.349</u>

Forpligtelser og oplysninger:

- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Eventualforpligtigelser
- 9 Kontraktforpligtigelser
- 10 Nærtstående parter og ejerforhold

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>16.515</u>	<u>16.515</u>
	<u>16.515</u>	<u>16.515</u>
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, til betaling	0	0
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>8.782</u>	<u>13.840</u>
	<u>8.782</u>	<u>13.840</u>
3 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg og inventar
Anskaffelsessum 1. januar 2015		82.579
Anskaffelsessum tilgang		0
Anskaffelsessum afgang		<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. december 2015		<u>82.579</u>
Afskrivninger 1. januar 2015		33.030
Afskrivninger		<u>16.515</u>
Afskrivninger 31. december 2015		<u>49.545</u>
Bogført værdi 31. december 2015		<u>33.034</u>
Bogført værdi 31. december 2014		<u>49.549</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
4 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Virksomhedskapital 31. december	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1.000 eller multipla heraf.		
5 Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-189.077	-221.379
Overført fra overskudsdisponeringen	<u>13.831</u>	<u>32.302</u>
Overført resultat 31. december	<u>-175.246</u>	<u>-189.077</u>
6 Udskudt skat		
Hensættelse 1. januar	-57.848	-71.688
Årets regulering	<u>8.782</u>	<u>13.840</u>
Hensættelse 31. december	<u>-49.066</u>	<u>-57.848</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen ledelsen bekendt.

8 Eventualforpligtigelser

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed PPP Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.m.

Skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for PPP Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

9 Kontraktforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold	<p>Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:</p> <p>PPP Holding ApS <i>Hjemmehørende i Fredensborg kommune</i></p> <p>KB Sørup Holding ApS <i>Hjemmehørende i Fredensborg kommune</i></p>
Nærtstående parter	<p>PPP Holding ApS Sørupvej 23 3480 Fredensborg <i>Kapitalejer</i></p> <p>KB Sørup Holding ApS Sørupvej 23 3480 Fredensborg <i>Kapitalejer</i></p>
Øvrige nærtstående parter	Selskabets ledelse
Transaktioner	<p>Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.</p> <p>Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.</p>