



Revi Nord A/S

Klokkestøbervej 2 · 9490 Pandrup
Tlf. 98 20 48 44 · Fax 98 20 48 45
E-mail: pandrup@revi-nord.dk

*Iscafeen Blokhus ApS
Torvet 1
9492 Blokhus*

CVR-nr: 35 25 34 24

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2015 - 30. september 2016*

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15/2 2017

Rasmus Hundrup
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger..... 2

Ledelsesberetning 3

Påtegninger

Ledespåtegning..... 4

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... 5

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse..... 9

Balance..... 10

Noter 12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Iscafeen Blokhus ApS Torvet 1 9492 Blokhus
	E-mail: iscafeen@hotmail.com
	CVR-nr.: 35 25 34 24
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Rasmus Hundrup
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Skelagervej 15 9100 Aalborg
Revisor	Revi Nord A/S Registreret Revisionsaktieselskab Østergade 1, 1. th. 9320 Hjallerup
Ejerforhold	Rasmus Hundrup, Klitheden Syd 56, 9492 Blokhus

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af iscafe.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har ikke indfriet de økonomiske forventninger og årets resultat anses som utilfredsstillende. Selskabet har tabt selskabskapitalen. Denne forventes reetableret ved egen indtjening. Der forventes et positivt resultat for næste regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Iscafeen Blokhus ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Blokhus, den 15/2 2017

Direktion



Rasmus Hundrup

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Iscafeen Blokhus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Iscafeen Blokhus ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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.

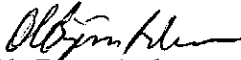
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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.

Pandrup, den 15/2 2017

Revi Nord A/S
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 25 97 58 47


Ole Bjørn Andersen
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Iscafeen Blokhus ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	60 - 70 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	624.246	465.247
1 Personaleomkostninger	-603.518	-735.865
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-73.817	-82.047
DRIFTSRESULTAT	-53.089	-352.665
Andre finansielle omkostninger	-20.858	-8.323
RESULTAT FØR SKAT	-73.947	-360.988
3 Skat af årets resultat	9.960	84.871
ÅRETS RESULTAT	-63.987	-276.117
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-63.987	-276.117
DISPONERET I ALT	-63.987	-276.117

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016
AKTIVER

	2016	2015
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	384.292	260.168
Materielle anlægsaktiver	384.292	260.168
Deposita	28.800	28.800
Finansielle anlægsaktiver	28.800	28.800
ANLÆGSAKTIVER	413.092	288.968
Råvarer og hjælpematerialer	54.391	41.335
Varebeholdninger	54.391	41.335
Andre tilgodehavender	89.612	51.932
Udskudt skatteaktiv	86.865	76.906
Tilgodehavender	176.477	128.838
Likvide beholdninger	9.878	124.885
OMSÆTNINGSAKTIVER	240.746	295.058
AKTIVER	653.838	584.026

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-326.811	-262.824
5 EGENKAPITAL	-246.811	-182.824
Kreditinstitutter	364.136	467.767
Leverandører af varer og tjenesteydelser	360.508	125.954
Selskabsskat	0	858
Anden gæld	159.630	136.976
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	16.375	35.295
Kortfristede gældsforpligtelser	900.649	766.850
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	900.649	766.850
PASSIVER.....	653.838	584.026
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Ejerforhold		

NOTER

	2015/16	2014/15
1 Personalemkostninger		
Lønninger.....	519.321	580.704
Pensioner.....	13.660	78.858
Andre omkostninger til social sikring.....	70.537	76.303
	<u>603.518</u>	<u>735.865</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	73.817	82.047
	<u>73.817</u>	<u>82.047</u>
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat.....	-9.959	-84.871
Regulering af tidligere års skat	-1	0
	<u>-9.960</u>	<u>-84.871</u>
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo		383.670
Tilgang i årets løb		197.941
Afgang i årets løb.....		0
		<u>581.611</u>
Kostpris 30. september 2016		
Af-/nedskrivninger, primo		-123.502
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		0
Årets af-/nedskrivninger		-73.817
		<u>-197.319</u>
Af-/nedskrivninger 30. september 2016		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016		<u>384.292</u>

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	-262.824	-63.987	-326.811
	<u>-182.824</u>	<u>-63.987</u>	<u>-246.811</u>

Der er ikke sket ændringer i den nominelle kapital i regnskabsåret og i de 2 foregående år.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
Ingen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med AL Finans A/S er der tinglyst ejerpantebrev nom. kr. 156.250 i Honda CR-Z.

8 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Rasmus Hundrup, Klitheden Syd 56, 9492 Blokhus

NYFORS Forsyning
Saltumvej 22 · 9700 Brønderslev
Tlf.: 98 82 13 11 · Fax: 98 82 15 20
E-mail: mail@nyfors.dk

Iscafeen Blokhus Aps
Kliitheden Syd 56
9492 Blokhus

Se vedlagte specifikation

33.883,53 Kr.

Afrives inden betaling

Reg.nr.	Kontonr.	INDBETALINGSKORT		Checks og lignende accepteres under forbehold af at pengeinstituttet modtager betalingen. Ved kontant betaling i pengeinstituttet med terminal er det udelukkende pengeinstituttets kvitteringstryk der er bevis for hvilket beløb der er indbetalt.	
Betaling-ID og indbetaler		Kreditornummer og beløbsmodtager		Kreditornummer og beløbsmodtager	
Iscafeen Blokhus Aps Kliitheden Syd 56 Hune 9492 Blokhus		85390058 NYFORS Forsyning Saltumvej 22 9700 Brønderslev		85390058 NYFORS Forsyning Saltumvej 22 9700 Brønderslev	
Instnr.: 145080 6		Underskrift ved overførsel fra konto		Kvittering	
Tilmelding til BetalingsService		Betalingsdato		Tilmelding til BetalingsService	
PBS-nr.: 08432554 Deb.gr.nr.: 00001 BS-kundenr.: 14508006		02 03 17		PBS-nr.: 08432554 Deb.gr.nr.: 00001 BS-kundenr.: 14508006	
Kroner 33883 53 Øre		FIK 752(03-98) 000-000		Kroner 33883 53 Øre	
Til maskinel aflæsning - Undgå venligst at skrive i nedenstående felt		Dag Måned År		Tilmelding til BetalingsService	

+71<000014508006146 +85390058<

PBS-nr.: 08432554 Deb.gr.nr.: 00001
BS-kundenr.: 14508006