

# Holbæk Is & Café ApS

Ahlgade 48  
4300 Holbæk

Årsrapport  
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**03/03/2019**

---

**Stine Appelgren Rasmussen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            Holbæk Is & Café ApS  
                                 Ahlgade 48  
                                 4300 Holbæk

                                 Telefonnummer: 27829198  
                                 e-mailadresse: holbaek@paradis-is.dk

                                 CVR-nr: 35483349  
                                 Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

**Bankforbindelse**        Sparekassen Sjælland

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2017/18 for Holbæk Is & Cafe ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 til 30. september 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt og fravælger revision for det kommende regnskabsår.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 28/02/2019

## Direktion

Louise Nergaard

Stine Appelgren Rasmussen

# Ledelsesberetning

## Beretning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet omfatter drift af isbutik.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabet har realiseret et større underskud, og har som følge heraf tabt selskabskapitalen. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabet opnår positive driftsresultater og likviditet. Ledelsen har positive forventninger til selskabets fremtidige driftsaktivitet og likviditet. På denne baggrund er årsregnskabet aflagt under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

### **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Der er foretaget enkelte tilvalg fra de øvrige regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

### Nettoomsætning

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

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger som er medgået til opnåelse af omsætningen, herunder ændring i lagre af færdigvarer samt direkte omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret og omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under a'conto-skatteordningen mv.

**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****Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, som på baggrund af aftaleperioder er vurderet til 5 år.

**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmidler og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0-20 %

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

**Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

**Varebeholdninger**

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

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien

reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet).

### **Skyldig 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 acontoskatte. Den aktuelle skat afsættes med den for indkomståret aktuelle skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter leverandørgæld, gæld til associerede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Nettoomsætning .....		2.351.337	
Eksterne omkostninger .....		-1.594.935	
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>756.402</b>	<b>12.345</b>
Personaleomkostninger .....	1	-731.158	-359.079
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-187.468	-74.593
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-162.224</b>	<b>-421.327</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-49.757	-29.504
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-211.981</b>	<b>-450.831</b>
Skat af årets resultat .....			0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-211.981</b>	<b>-450.831</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-211.981	-450.831
<b>I alt .....</b>		<b>-211.981</b>	<b>-450.831</b>

# Balance 30. september 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Erhvervede lignende rettigheder .....		90.000	150.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>90.000</b>	<b>150.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		325.960	16.435
Indretning af lejede lokaler .....		336.383	60.479
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>662.343</b>	<b>76.914</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>752.343</b>	<b>226.914</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		55.445	14.445
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>55.445</b>	<b>14.445</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....			0
Andre tilgodehavender .....		3.473	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>3.473</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger .....		69.651	6.523
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>128.569</b>	<b>20.968</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>880.912</b>	<b>247.882</b>

# Balance 30. september 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		110.000	80.000
Overkurs ved emission .....		180.000	
Reserve for opskrivninger .....		284.723	
Overført resultat .....		-864.130	-833.151
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-289.407</b>	<b>-753.151</b>
Hensættelse til udskudt skat .....			0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>			<b>0</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....			194.868
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		20.000	204.193
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		614.680	305.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		272.931	296.972
Ansvarlig lånekapital .....		262.708	
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.170.319</b>	<b>1.001.033</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.170.319</b>	<b>1.001.033</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>880.912</b>	<b>247.882</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	716.269	354.921
Pensioner	1.707	2.650
Andre omkostninger til social sikring	13.182	1.508
	<u>731.158</u>	<u>359.079</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>4</u>	<u>1</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Rettigheder	60.000	60.000
Indretning af lejede lokaler	48.061	13.728
Driftsmidler & Inventar	79.407	865
	<u>187.468</u>	<u>74.593</u>

## 3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Rettigheder kr.
Kostpris primo	300.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>300.000</b></u>
Akkumulerede afskrivninger	150.000
Årets afskrivninger	60.000
Afskrivninger på afhændede aktiver	0
<b>Akkumulerede afskrivninger ultimo</b>	<u><b>210.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>90.000</b></u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre anlæg, driftsmidler og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
Kostpris primo	17.300	78.322
Tilgang	388.932	323.966
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>406.232</b>	<b>402.288</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	865	17.843
Årets afskrivninger	79.407	48.061
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>80.272</b>	<b>65.904</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>16.435</b>	<b>60.479</b>

#### 5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt kapitalen og den fortsatte drift er afhængig af, at selskabet opnår positive driftsresultater og likviditet.

Ledelsen har positive forventninger til selskabets fremtidige driftsaktivitet og likviditet.

På baggrund af ovenstående forventer ledelsen, at selskabskapitalen kan reetableres indenfor de kommende år.

#### 6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2017/18</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	4