



**TOTALREVISION · VORDINGBORG ApS**

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR. nr. 1926 1735

**Kim Christensen**

Registeret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer

## **Isbutikken ApS**

Nygade 7  
4900 Nakskov

CVR-nr. 35 63 30 57

### **ÅRSRAPPORT FOR ÅRET 2015**

Vedtaget på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 18. maj 2016

---

Dirigent  
Lena Marie Sigil

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger .....	1
Ledespåtegning .....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	3
Anvendt regnskabspraksis .....	4
Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2015.....	7
Balance pr. 31. december 2015 .....	8
Noter.....	10

**SELSKABSOPLYSNINGER**

Selskabet:	Isbutikken ApS Nygade 7 4900 Nakskov
Direktion:	Annette Majbritt Andersen Skovbakkevej 3 4690 Haslev  Lena Marie Sigil Birkealle 59 4760 Vordingborg
Revisor:	Totalrevision Vordingborg ApS Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg
Pengeinstitut:	Lollands Bank Jyske Bank
Selskabskapital:	Anpartskapital udgør nom. kr. 100.000.
Kapitalejere:	Andersen Holding af 2008 ApS (75%) Lena Marie Sigil (25%)

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Isbutikken ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Nakskov, den 11. maj 2016

Direktionen:

---

Annette Majbritt Andersen

---

Lena Marie Sigil

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB****Til kapitalejere i Isbutikken ApS.**

Vi har opstillet årsregnskabet for Isbutikken ApS for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger fra ledelsen.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaver i overensstemmelse med ISRS 4410 (Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger).

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 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 brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nyråd, den 11. maj 2016

**TOTALREVISION VORDINGBORG ApS**  
Registreret revisionsanpartsselskab

Kim Christensen  
Registreret revisor  
medlem af FSR – danske revisorer  
(CVR-nr. 19 26 17 35)

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Regnskabsgrundlag

#### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med internationale standarder og yderligere krav ifølge dansk revisorlovning. Rapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C. Årsrapporten er aflagt i danske kroner. Den anvendte regnskabspraksis og de regnskabsmæssige skøn er uændrede i forhold til tidligere år.

#### Generelt vedrørende indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de tjenes, 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 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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til begivenheder, der fremkommer mellem balancedagen og tidspunktet for aflæggelsen af årsrapporten, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### fortsat

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg indgår i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.  
Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.  
Indtægter er hovedsageligt kontantsalg, og indregnes i resultatopgørelsen på salgstidspunktet.  
Omsætningen opgøres efter fradrag af moms og evt. rabatter.

#### Eksterne omkostninger

##### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på forarbejdning eller videresalg heraf, og som direkte kan henføres til nettoomsætningen.

#### Andre omkostninger

Andre omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og ejendommens drift.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager og andre omkostninger til social sikring.

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden.

#### Finansielle poster

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.  
Posterne indeholder renter.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.  
Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5/22%.

#### Datterselskab

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Andersen Holding af 2008 ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som selskabsskat.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**  
fortsat

## Balancen

### Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsespris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet ibrugtages. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid. Aktivernes skønnede restværdi (scrapværdi) efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	<u>BRUGSTID</u>	<u>SCRAPVÆRDI</u>
Goodwill .....	5 år	kr. 0
Grunde og bygninger .....	5-50 år	kr. 309.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	5 år	kr. 30.000

Materielle anlægsaktiver med anskaffelsesværdi under den skattemæssige småaktivgrænse udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Evt. avance/tab ved afhændelse eller skrotning af immaterielle og materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen som øvrige ordinære poster.

**Periodeafgrænsningsposter** omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Egenkapital/udbytte

Udbyttet indregnes som en forpligtelse i regnskabet på tidspunktet, hvor generalforsamlingen har vedtaget dette, og selskabet dermed har påtaget sig en forpligtelse. Ledelsens forslag til udbytte for indeværende regnskabsår er således en del af egenkapitalen og oplyses i egenkapitalnoten.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

### Gældsforpligtelser generelt

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.



**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN  
1. JANUAR - 31. DECEMBER**

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b><u>178.489</u></b>	<b><u>387.472</u></b>
1 Personaleomkostninger.....	-39.386	-354.241
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	<u>-80.571</u>	<u>-63.296</u>
<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT .....</b>	<b><u>58.532</u></b>	<b><u>-30.065</u></b>
2 Andre finansielle indtægter .....	207	106
3 Andre finansielle omkostninger.....	<u>-47.984</u>	<u>-34.995</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT.....</b>	<b><u>10.755</u></b>	<b><u>-64.954</u></b>
4 Skat af årets resultat.....	<u>-3.478</u>	<u>15.204</u>
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b><u>7.277</u></b>	<b><u>-49.750</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	0
Overført resultat .....	<u>7.277</u>	<u>-49.750</u>
<b>Til disposition ialt .....</b>	<b><u>7.277</u></b>	<b><u>-49.750</u></b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER

## AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
5	Goodwill.....	126.667	166.667
	<b>Immaterielle anlægsaktiver ialt.....</b>	<b>126.667</b>	<b>166.667</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
6	Grunde og bygninger.....	834.526	826.022
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	102.200	125.400
	<b>Materielle anlægsaktiver ialt.....</b>	<b>936.726</b>	<b>951.422</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER IALT.....</b>	<b>1.063.393</b>	<b>1.118.089</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
	Udskudt skatteaktiv.....	11.726	15.204
	Periodeafgrænsningsposter.....	1.834	0
	<b>Tilgodehavender ialt.....</b>	<b>13.560</b>	<b>15.204</b>
<b>Likvide beholdninger</b>			
	Likvide beholdninger.....	167.474	155.379
	<b>Likvide beholdninger ialt.....</b>	<b>167.474</b>	<b>155.379</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER IALT.....</b>	<b>181.034</b>	<b>170.583</b>
	<b>AKTIVER IALT.....</b>	<b>1.244.427</b>	<b>1.288.672</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER

## PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>EGENKAPITAL</b>		
8 Egenkapital .....	<u>57.526</u>	<u>50.248</u>
<b>EGENKAPITAL IALT .....</b>	<b><u>57.526</u></b>	<b><u>50.248</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	13.789	31.750
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	910.523	921.353
Anden gæld.....	<u>262.589</u>	<u>285.321</u>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER IALT .....</b>	<b><u>1.186.901</u></b>	<b><u>1.238.424</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER IALT .....</b>	<b><u>1.186.901</u></b>	<b><u>1.238.424</u></b>
<b>PASSIVER IALT .....</b>	<b><u>1.244.427</u></b>	<b><u>1.288.672</u></b>
9 <b>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</b>		

## NOTER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Gager og lønninger .....	-32.605	-340.989
Pensioner .....	0	0
Andre sociale omkostninger .....	-6.781	-13.252
<b>PERSONALEOMKOSTNINGER IALT .....</b>	<b><u>-39.386</u></b>	<b><u>-354.241</u></b>
<b>2 ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER</b>		
Renter pengeinstitutter.....	207	106
<b>ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER IALT .....</b>	<b><u>207</u></b>	<b><u>106</u></b>
<b>3 ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER</b>		
Renter kreditorer.....	0	-27
Renter mellemregninger .....	-47.984	-34.968
<b>ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER IALT .....</b>	<b><u>-47.984</u></b>	<b><u>-34.995</u></b>
<b>4 SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>		
Årets aktuelle skat .....	0	0
Årets ændring udskudt skat .....	-3.478	15.204
<b>SKAT AF ÅRETS RESULTAT IALT .....</b>	<b><u>-3.478</u></b>	<b><u>15.204</u></b>
<b>5 GOODWILL</b>		
Kostpris pr. 1. januar .....	200.000	0
Årets tilgang .....	0	200.000
Årets afgang .....	0	0
<b>KOSTPRIS PR. 31. DECEMBER.....</b>	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>
Afskrivninger pr. 1. januar .....	-33.333	0
Tilbageført afskriv. afhændede aktiver.....	0	0
Årets afskrivninger .....	-40.000	-33.333
<b>AFSKRIVNINGER PR. 31. DECEMBER.....</b>	<b><u>-73.333</u></b>	<b><u>-33.333</u></b>
<b>GOODWILL IALT .....</b>	<b><u>126.667</u></b>	<b><u>166.667</u></b>

## NOTER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>6 GRUNDE OG BYGNINGER</b>		
Kostpris pr. 1. januar .....	835.385	0
Årets tilgang .....	25.875	835.385
Årets afgang .....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>KOSTPRIS PR. 31. DECEMBER.....</b>	<b><u>861.260</u></b>	<b><u>835.385</u></b>
Afskrivninger pr. 1. januar .....	-9.363	0
Årets afskrivninger .....	-17.371	-9.363
Tilbageført afskriv. afhændede aktiver.....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>AFSKRIVNINGER PR. 31. DECEMBER.....</b>	<b><u>-26.734</u></b>	<b><u>-9.363</u></b>
<b>GRUNDE OG BYGNINGER IALT .....</b>	<b><u>834.526</u></b>	<b><u>826.022</u></b>
<b>7 ANDRE ANLÆG, DRIFTSMATERIEL OG INVENTAR</b>		
Kostpris pr. 1. januar .....	146.000	0
Årets tilgang .....	0	146.000
Årets afgang .....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>KOSTPRIS PR. 31. DECEMBER.....</b>	<b><u>146.000</u></b>	<b><u>146.000</u></b>
Afskrivninger pr. 1. januar .....	-20.600	0
Årets afskrivninger .....	-23.200	-20.600
Tilbageført afskriv. afhændede aktiver.....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>AFSKRIVNINGER PR. 31. DECEMBER.....</b>	<b><u>-43.800</u></b>	<b><u>-20.600</u></b>
<b>ANDRE ANLÆG, DRIFTSMATERIEL OG INVENTAR IALT .....</b>	<b><u>102.200</u></b>	<b><u>125.400</u></b>

## NOTER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>8 EGENKAPITAL</b>		
Egenkapital primo .....	50.248	100.000
Årets resultat.....	7.277	-49.750
Afrundingsdifferencer .....	1	-2
Udloddet udbytte .....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>EGENKAPITAL IALT .....</b>	<b><u>57.526</u></b>	<b><u>50.248</u></b>
<b>Egenkapitalen specificeres således:</b>		
Anpartskapital .....	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
<b>Anpartskapital ialt.....</b>	<b><u>100.000</u></b>	<b><u>100.000</u></b>
Overført resultat .....	-49.752	0
Afrundingsdifferencer .....	1	-2
Overført resultat fra resultatdisponering.....	<u>7.277</u>	<u>-49.750</u>
<b>Overført resultat ialt .....</b>	<b><u>-42.474</u></b>	<b><u>-49.752</u></b>
Foreslået udbytte primo .....	0	0
Betalt udbytte .....	0	0
Overført fra resultatdisponering .....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Foreslået udbytte ialt.....</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>EGENKAPITAL IALT .....</b>	<b><u>57.526</u></b>	<b><u>50.248</u></b>
<b>9 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</b>		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser		