



TOTALREVISION · VORDINGBORG ApS

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR. nr. 1926 1735

Kim Christensen

Registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

Isbutikken ApS

Nygade 7
4900 Nakskov

CVR-nr. 35633057

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. marts 2019

Lena Marie Sigil
Dirigent

Nyråd Hovedgade 62, 1 | 4760 Vordingborg | Telefon 5537 2522 | www.total-revision.dk | tr@total-revision.dk

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Isbutikken ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 21. marts 2019

Direktion

Annette Majbritt Andersen
Direktør

Lena Marie Sigil
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Isbutikken ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Isbutikken ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 opstilling 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.

Nyråd, den 21. marts 2019

TOTALREVISION VORDINGBORG ApS

Registeret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735

Kim Christensen

Registreret revisor

MNE-nr. 16181

medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Isbutikken ApS Nygade 7 4900 Nakskov
CVR-nr.	35633057
Stiftelsesdato	9. januar 2014
Hjemsted	Lolland
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
Direktion	Annette Majbritt Andersen, Direktør Lena Marie Sigil, Direktør
Revisor	TOTALREVISION VORDINGBORG ApS Registeret Revisionsanpartsselskab Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg CVR-nr.: 19261735

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Drift af isbar.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. 235.230, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 1.313.513, og en egenkapital på kr. 317.486.

Selskabets aktivitet mv. er afhændet ultimo året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Isbutikken ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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 regnskabspost nedenfor.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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 eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omkostninger til varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, ejendommens drift samt fortjenste/tab ved salg af ejendommen, goodwill samt andre anlæg, inventar og driftsmateriel.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under øvrige ordinære poster

Andre tilgodehavender

Tilgodehavende for salg af ejendom, goodwill samt andre anlæg, inventar og driftsmateriel mv.

Andre værdipapirer og kapitalandele.

Pantebrevsbeholdning, der omfatter pantebrev, er optaget til pantebrevets hovedstol. Ydelser forfalder først til betaling i 2019.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		380.460	177.729
Personaleomkostninger	1	-37.142	-35.893
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-80.615
Driftsresultat		343.318	61.221
Andre finansielle indtægter	2	1	120
Finansielle omkostninger	3	-35.439	-44.288
Resultat før skat		307.880	17.053
Skat af årets resultat	4	-72.650	-3.748
Årets resultat		235.230	13.305
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		235.230	13.305
Resultatdisponering		235.230	13.305

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Goodwill	5	0	46.667
Immaterielle anlægsaktiver		0	46.667
Grunde og bygninger	6	0	799.696
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	0	55.800
Materielle anlægsaktiver		0	855.496
Anlægsaktiver		0	902.163
Udskudt skatteaktiv		0	19.168
Andre tilgodehavender		513.595	0
Tilgodehavender		513.595	19.168
Andre værdipapirer og kapitalandele		560.000	0
Værdipapirer og kapitalandele		560.000	0
Likvide beholdninger		239.918	101.950
Omsætningsaktiver		1.313.513	121.118
Aktiver		1.313.513	1.023.281

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	8	100.000	100.000
Overført resultat	9	217.486	-17.744
Egenkapital		317.486	82.256
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.406	15.941
Gæld til tilknyttede virksomheder		676.542	672.643
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		298.079	252.441
Kortfristede gældsforpligtelser		996.027	941.025
Gældsforpligtelser		996.027	941.025
Passiver		1.313.513	1.023.281
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	34.891	33.473
Andre omkostninger til social sikring	588	359
Andre personaleomkostninger	1.663	2.061
	37.142	35.893
Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	0
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1	120
	1	120
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	35.439	44.288
	35.439	44.288
4. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	53.482	13.112
Årets ændring udskudt skat	19.168	-9.364
	72.650	3.748
5. Goodwill		
Kostpris primo	200.000	200.000
Afgang i årets løb	-200.000	0
Kostpris ultimo	0	200.000
Af- og nedskrivninger primo	-153.333	-113.333
Årets afskrivninger	0	-40.000
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	153.333	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	-153.333
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	46.667
6. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	861.260	861.260
Afgang i årets løb	-861.260	0
Kostpris ultimo	0	861.260
Af- og nedskrivninger primo	-61.564	-44.149
Årets afskrivninger	0	-17.415
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	61.564	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	-61.564
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	799.696

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	146.000	146.000
Afgang i årets løb	-146.000	0
Kostpris ultimo	0	146.000
Af- og nedskrivninger primo	-90.200	-67.000
Årets afskrivninger	0	-23.200
Tilbageførsel af tidligere års af- og nedskrivninger	90.200	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	-90.200
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	55.800
8. Virksomhedskapital		
Saldo primo	100.000	100.000
Saldo ultimo	100.000	100.000
9. Overført resultat		
Saldo primo	-17.744	-31.049
Årets tilgang	235.230	13.305
Saldo ultimo	217.486	-17.744

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.