



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 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17. maj 2018

Lena Marie Sigil
Dirigent

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 2017 - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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 30. april 2018

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 2017 - 31. december 2017 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 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 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 30. april 2018

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 2017 - 31. december 2017
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 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 13.305, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 1.023.281, og en egenkapital på kr. 82.256.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Isbutikken ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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.

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

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug og 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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og ejendommens drift.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Grunde og bygninger, goodwill samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0 kr.
Bygninger	5-50 år	309.000 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	30.000 kr.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle/imaterielle 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 posterne øvrige ordinære poster.

Udskudt skatteaktiv

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anden gæld

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

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		177.729	186.159
Personaleomkostninger	1	-35.893	-43.860
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-80.615	-80.615
Driftsresultat		61.221	61.684
Andre finansielle indtægter	2	120	189
Finansielle omkostninger	3	-44.288	-46.986
Resultat før skat		17.053	14.887
Skat af årets resultat	4	-3.748	-3.462
Årets resultat		13.305	11.425
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		13.305	11.425
Resultatdisponering		13.305	11.425

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Goodwill	5	46.667	86.667
Immaterielle anlægsaktiver		46.667	86.667
Grunde og bygninger	6	799.696	817.111
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	55.800	79.000
Materielle anlægsaktiver		855.496	896.111
Anlægsaktiver		902.163	982.778
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	1.124
Udskudt skatteaktiv		19.168	9.804
Periodeafgrænsningsposter		0	1.609
Tilgodehavender		19.168	12.537
Likvide beholdninger		101.950	297.331
Omsætningsaktiver		121.118	309.868
Aktiver		1.023.281	1.292.646

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	8	100.000	100.000
Overført resultat	9	-17.744	-31.049
Egenkapital		82.256	68.951
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.941	18.649
Gæld til tilknyttede virksomheder		672.643	910.082
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		252.441	294.964
Kortfristede gældsforpligtelser		941.025	1.223.695
Gældsforpligtelser		941.025	1.223.695
Passiver		1.023.281	1.292.646
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	33.473	39.248
Andre omkostninger til social sikring	359	1.303
Andre personaleomkostninger	2.061	3.309
	<u>35.893</u>	<u>43.860</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>0</u>	<u>0</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	120	189
	<u>120</u>	<u>189</u>
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	44.288	46.986
	<u>44.288</u>	<u>46.986</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	13.112	1.540
Årets ændring udskudt skat	-9.364	1.922
	<u>3.748</u>	<u>3.462</u>
5. Goodwill		
Kostpris primo	200.000	200.000
Kostpris ultimo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-113.333	-73.333
Årets afskrivninger	-40.000	-40.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-153.333</u>	<u>-113.333</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>46.667</u>	<u>86.667</u>
6. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	861.260	861.260
Kostpris ultimo	<u>861.260</u>	<u>861.260</u>
Af- og nedskrivninger primo	-44.149	-26.734
Årets afskrivninger	-17.415	-17.415
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-61.564</u>	<u>-44.149</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>799.696</u>	<u>817.111</u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	146.000	146.000
Kostpris ultimo	146.000	146.000
Af- og nedskrivninger primo	-67.000	-43.800
Årets afskrivninger	-23.200	-23.200
Af- og nedskrivninger ultimo	-90.200	-67.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	55.800	79.000
8. Virksomhedskapital		
Saldo primo	100.000	100.000
Saldo ultimo	100.000	100.000
9. Overført resultat		
Saldo primo	-31.049	-42.474
Årets tilgang	13.305	11.425
Saldo ultimo	-17.744	-31.049

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.