

Angelina`s ApS
Valdemarsvej 201, 7400 Herning

CVR-nr. 36 08 93 85

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2018

Angelina Sofia Isolde Kosar
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Angelina`s ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 31. maj 2018

Direktion

Angelina Sofia Isolde Kosar

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Angelina`s ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Angelina`s ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 revisorerets 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.

Ikast, den 31. maj 2018

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Helle Medom Jensen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34475

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Angelina`s ApS Valdemarsvej 201 7400 Herning |
| | CVR-nr.: 36 08 93 85 Stiftet: 4. september 2014 Hjemsted: Herning kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Angelina Sofia Isolde Kosar |
| Revisor | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast |
| Bankforbindelse | Spar Nord Bank, Dalgasgade 30, 7400 Herning |
| Modervirksomhed | Kosari Holding ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive is cafe.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -166 t.kr. mod -162 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen pr. 31/12 2017, og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovgivningen. Det forventes, at selskabet via den fremtidige indtjening kan retablere egenkapitalen.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet væsentlige begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Angelina's ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt eksterne omkostninger.

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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, lokaler samt administration.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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:

| | |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
|---|------|

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Angelina's ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | 283.976 | 510.386 |
| 1 Personaleomkostninger | -47.813 | -419.693 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -349.905 | -294.500 |
| Driftsresultat | -113.742 | -203.807 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -3.672 | -3.420 |
| Resultat før skat | -117.414 | -207.227 |
| 2 Skat af årets resultat | -49.030 | 45.064 |
| Årets resultat | -166.444 | -162.163 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -166.444 | -162.163 |
| Disponeret i alt | -166.444 | -162.163 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--------------------------|--|-----------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 589.921 | 877.042 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>589.921</u> | <u>877.042</u> |
| | Andre tilgodehavender | 80.645 | 80.645 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>80.645</u> | <u>80.645</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>670.566</u> | <u>957.687</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 55.528 | 0 |
| | Varebeholdninger i alt | <u>55.528</u> | <u>0</u> |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 55.000 | 0 |
| | Udskudte skatteaktiver | 0 | 49.030 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 6.000 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 4.362 | 32.035 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 2.105 | 0 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>67.467</u> | <u>81.065</u> |
| | Likvide beholdninger | 23.795 | 30.455 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>146.790</u> | <u>111.520</u> |
| | Aktiver i alt | <u>817.356</u> | <u>1.069.207</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| 4 | Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 5 | Overført resultat | -276.281 | -109.837 |
| | Egenkapital i alt | -226.281 | -59.837 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 133.048 | 219.500 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 25.000 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 892.870 | 781.673 |
| | Anden gæld | 17.719 | 102.871 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.043.637</u> | <u>1.129.044</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>1.043.637</u> | <u>1.129.044</u> |
| | Passiver i alt | <u>817.356</u> | <u>1.069.207</u> |
| | | | |
| 6 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 7 | Eventualposter | | |

Noter

| | 2017 | 2016 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 45.538 | 408.923 |
| Andre omkostninger til social sikring | 2.275 | 10.770 |
| | 47.813 | 419.693 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 2 |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | 49.030 | -45.064 |
| | 49.030 | -45.064 |
| | 31/12 2017 | 31/12 2016 |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar | 1.435.604 | 1.357.204 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 78.400 |
| Kostpris 31. december | 1.435.604 | 1.435.604 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | -558.562 | -271.441 |
| Årets afskrivninger | -287.121 | -287.121 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | -845.683 | -558.562 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 589.921 | 877.042 |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar | 50.000 | 50.000 |
| | 50.000 | 50.000 |
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar | -109.837 | 52.327 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -166.444 | -162.164 |
| | -276.281 | -109.837 |

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på 74 t.kr.

Eventualforpligtelser

Indgået huslejeaftale med årlig husleje på 279 t.kr., og opsigelsesfrist på 6 mdr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Kosari Holding ApS, CVR-nr. 36078499 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.