

www.addea.dk

addea københavn
amaliegade 35, 1
1256 københavn k

addea roskilde
skomagergade 13, 1
4000 roskilde

info@addea.dk
(+45) 70 20 07 68

Aizcream ApS

Slotsgade 2
3480 Fredensborg
CVR-nr. 37 46 82 90

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 9. juni 2017

Joachim Peter Rathsach
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 22. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 22. januar - 31. december 2016 for Aizcream ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 9. juni 2017

Direktion

Joachim Peter Rathsach
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Aizcream ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aizcream ApS for regnskabsåret 22. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden 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 opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

København, den 9. juni 2017

Addea Audit
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 36 07 49 81

Anders Salomonsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aizcream ApS
Slotsgade 2
3480 Fredensborg

CVR-nr.: 37 46 82 90
Regnskabsperiode: 22. januar - 31. december
Stiftet: 22. februar 2016
Regnskabsår: 1. regnskabsår
Hjemsted: Fredensborg

Direktion

Joachim Peter Rathsach, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med køb og salg af is samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 207.257, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 257.257.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aizcream ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2016 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

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 m.v. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 22. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		386.739
Personaleomkostninger	1	<u>-74.954</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		311.785
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-44.674</u>
Resultat før finansielle poster		267.111
Finansielle omkostninger	3	<u>-26.784</u>
Resultat før skat		240.327
Skat af årets resultat	4	<u>-33.070</u>
Årets resultat		<u>207.257</u>
Foreslået udbytte		100.000
Overført resultat		<u>107.257</u>
		<u>207.257</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.
Aktiver		
Goodwill		394.333
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>394.333</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		110.693
Materielle anlægsaktiver	6	<u>110.693</u>
Deposita		4.599
Finansielle anlægsaktiver		<u>4.599</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>509.625</u>
Andre tilgodehavender		22.000
Periodeafgrænsningsposter		7.035
Tilgodehavender		<u>29.035</u>
Likvide beholdninger		<u>112.471</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>141.506</u>
Aktiver i alt		<u><u>651.131</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.
Passiver		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		107.257
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>100.000</u>
Egenkapital	7	<u>257.257</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>-10.446</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>-10.446</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		110.913
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.445
Selskabsskat		44.996
Anden gæld		<u>240.966</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>404.320</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>404.320</u>
Passiver i alt		<u>651.131</u>
Leje og leasingforpligtelser	8	

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 22. januar 2016	50.000	0	0	50.000
Årets resultat	0	107.257	100.000	207.257
Egenkapital 31. december 2016	50.000	107.257	100.000	257.257

Noter

	<u>2016</u>
	kr.
1 Personalemkostninger	
Lønninger	58.306
Andre omkostninger til social sikring	4.092
Andre personaleomkostninger	<u>12.556</u>
	<u>74.954</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	28.167
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>16.507</u>
	<u>44.674</u>
3 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	25.304
Rentetillæg selskabsskat	<u>1.480</u>
	<u>26.784</u>
4 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	43.516
Årets udskudte skat	<u>-10.446</u>
	<u>33.070</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 22. januar 2016	0
Tilgang i årets løb	<u>422.500</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>422.500</u>
Af- og nedskrivninger 22. januar 2016	0
Årets afskrivninger	<u>28.167</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>28.167</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>394.333</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar</u>
Kostpris 22. januar 2016	0
Tilgang i årets løb	<u>127.200</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>127.200</u>
Af- og nedskrivninger 22. januar 2016	0
Årets afskrivninger	<u>16.507</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>16.507</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>110.693</u></u>

7 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

8 Leje og leasingforpligtelser

	<u>2016</u> kr.
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 12 mdr.	60.000

Noter

8 Leje og leasingforpligtelser (fortsat)

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Joachim Peter Rathsach

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-396329228694

IP: 212.27.22.243

2017-06-09 11:46:31Z

NEM ID 

Anders Salomonsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:36074981-RID:98866845

IP: 195.191.143.247

2017-06-09 11:59:21Z

NEM ID 

Joachim Peter Rathsach

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-396329228694

IP: 212.27.22.243

2017-06-09 12:41:09Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 08X86-4AACP-KICBY-60AET-V2D0K-JYGNQ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>