

Årsrapport for 2018

01.01.18 - 31.12.18
(3. regnskabsår)

Highway IsCafe IVS

Otto Banners Vej 48
9300 Sæby

CVR-nr. 37767484

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2019.

Dirigent: _____
Tommy Lie

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Highway IsCafe IVS for regnskabsåret 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 29. maj 2019.

Direktion

Karim Salih

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Highway IsCafe IVS
Otto Banners Vej 48
9300 Sæby

CVR-nr.: 37767484
Etableret: 2. juni 2016
Hjemstedskommune:
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Karim Salih

Revisor

LG Revision I/S
Østre Fælledvej 8
9400 Nørresundby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter drift af iscafe.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Highway IsCafe IVS for 2018 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20-40 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-7 år

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af 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 posten "Andre driftsindtægter" eller "Andre driftsomkostninger".

Finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender hos modervirksomhed

Måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

Tilgodehavende hos modervirksomhed omfatter tilgodehavende som følge af sambeskatningen.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til modervirksomhed omfatter beløb som følge af sambeskatningen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		22.794	-4
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		7.182	7
Ordinært resultat før finansielle poster		15.611	-11
Andre finansielle omkostninger		197	0
Resultat før skat		15.415	-12
Skat af årets resultat	1	3.434	-3
Årets resultat		11.980	-9
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-48.350	-40
Årets resultat		11.980	-9
Til disposition		-36.369	-49
Overført resultat		-36.369	-49
Disponeret i alt		-36.369	-49

Balance 31. december

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>50.277</u>	<u>57</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	2	<u>50.277</u>	<u>57</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>50.277</u>	<u>57</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		<u>54.483</u>	<u>20</u>
Tilgodehavender i alt		<u>54.483</u>	<u>20</u>
Likvide beholdninger		<u>727</u>	<u>5</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>55.210</u>	<u>25</u>
Aktiver i alt		<u>105.487</u>	<u>82</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		1.000	1
Overført resultat		<u>-36.369</u>	<u>-49</u>
Egenkapital i alt	3	<u>-35.369</u>	<u>-48</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		<u>4.395</u>	<u>4</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>4.395</u>	<u>4</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.319	8
Anden gæld		<u>134.143</u>	<u>119</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>136.462</u>	<u>127</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>136.462</u>	<u>127</u>
Passiver i alt		<u>105.487</u>	<u>82</u>

Noter til årsrapporten

1	Skat af årets resultat	2018	2017	
		kr.	tkr.	
	Skat af årets resultat	2.793	-4	
	Udskudt skat af årets resultat	642	1	
	Skat af årets resultat i alt	3.434	-3	
2	Materielle anlægsaktiver		Andre anl., driftsmatr. og inventar	
			kr.	
	Kostpris primo		71.824	
	Kostpris ultimo		71.824	
	Af- og nedskrivninger, primo		14.365	
	Årets af- og nedskrivninger		7.182	
	Af- og nedskrivninger, ultimo		21.547	
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo		50.277	
3	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	1.000	-48.350	-47.350
	Årets resultat	0	11.980	11.980
	Saldo ultimo	1.000	-36.369	-35.369