

Isoteket ApS

Randersgade 43, kl tv
2100 København Ø

Årsrapport
3. oktober 2016 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/09/2018

Jeppe Feilberg Villadsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Isoteket ApS

Randersgade 43, kl tv

2100 København Ø

Telefonnummer: 26279674

e-mailadresse: mail@jeppevilladsen.dk

CVR-nr: 38064541

Regnskabsår: 03/10/2016 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 3. oktober 2016 – 31. december 2017 for Isoteket ApS.

Årsregnskabet 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 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 3. oktober 2016 – 31. december 2017.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet har fravalgt revision. Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20/09/2018

Direktion

Jeppe Feilberg Villadsen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er at drive virksomhed med fremstilling og salg af økologisk is og hermed forbundet virksomhed.

Tvangsopløsning

På tidspunktet for aflæggelsen af årsrapporten er selskabet under tvangsopløsning, men eftersom selskabet forventes reableret, aflægges årsrapporten under forudsætning om going concern.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Konkurrencemæssige vilkår

Selskabet er aktør på et stærkt konkurrencepræget marked. Derfor har selskabets ledelse fundet det påkrævet at anvende årsregnskabslovens § 32, hvorfor omsætning mv. er sammendraget i posten "bruttofortjeneste" i det offentliggjorte årsregnskab.

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 af- 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancetidspunktet.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs.

Valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, så snart levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter enhver omkostning, der ikke er direkte afledt af nettoomsætningen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og sociale bidrag.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter såvel renter af indestående i pengeinstitut som renter af gæld.

Selskabsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat samt forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Skatter vedrørende tidligere år indregnes ligeledes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Erhvervsandel måles til kostpris.

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

Indretning af lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen af aktivet.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede levetid, som er:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år (restværdi 0% af kostprisen)

Indretning af lokaler 5 år (restværdi 0% af kostprisen)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter fifo princippet. Der foretages nedskrivninger i det omfang der skønnes behov herfor.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. I det omfang det skønnes nødvendigt, nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat

Selskabsskat afsættes med 22% af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat beregnes som 22% af skattemæssige merafskrivninger.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gæld og forpligtelser

Al gæld og forpligtelser måles til amortiseret kostpris

Resultatopgørelse 3. okt. 2016 - 31. dec. 2017

	Note	2016/17 kr.
Bruttoresultat		195.950
Personaleomkostninger	1	-260.495
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-42.049
Resultat af ordinær primær drift		-106.594
Øvrige finansielle omkostninger		-6.512
Ordinært resultat før skat		-113.106
Skat af årets resultat		13.529
Årets resultat		-99.577
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-99.577
I alt		-99.577

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		68.655
Indretning af lejede lokaler		30.886
Materielle anlægsaktiver i alt		99.541
Andre værdipapirer og kapitalandele		440.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		440.000
Anlægsaktiver i alt		539.541
Fremstillede varer og handelsvarer		5.000
Varebeholdninger i alt		5.000
Udskudte skatteaktiver		18.529
Tilgodehavender i alt		18.529
Likvide beholdninger		1.708
Omsætningsaktiver i alt		25.237
Aktiver i alt		564.778

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		200.000
Overført resultat		-99.577
Egenkapital i alt		100.423
Gæld til banker		159.713
Skyldig selskabsskat		5.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		299.642
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		464.355
Gældsforpligtelser i alt		464.355
Passiver i alt		564.778

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17
	kr.
Løn og gager	257.750
Andre omkostninger til social sikring	2.745
	<u>260.495</u>
Gennemsnitligt antal ansatt	<u>1</u>

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet leasingforpligtelser.

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser.

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger.