

Isoteket ApS

Randersgade 43, kl tv
2100 København Ø

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/06/2019

Jeppe Villadsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 13 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Isoteket ApS
Randersgade 43, kl tv
2100 København Ø

Telefonnummer: 26279674

e-mailadresse: mail@jeppevilladsen.dk

CVR-nr: 38064541

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor

REVISIONSFIRMAET CHRISTIAN DANIELSEN. REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Egegårdsvej 39

2610 Rødovre

DK Danmark

CVR-nr: 16953199

P-enhed: 1001191331

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Isoteket ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 20/06/2019

Direktion

Jeppe Feilberg Villadsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Isoteket ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Isoteket ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 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 og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. 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 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.

Rødovre, 20/06/2019

Christian Haahr Danielsen , mne2602

Registreret revisor

REVISIONSFIRMAET CHRISTIAN DANIELSEN. REGISTRERET

REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 16953199

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Forventninger til fremtiden

Selskabets ledelse forventer at kunne vende den negative udvikling og påregner derfor overskud for 2019.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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

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)

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver (erhvervsandel) måles til kostpris.

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 nettorealisation sværdi.

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 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

| | Note | 2018 kr. | 2016/17 kr. |
|--|------|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 454.760 | 195.950 |
| Personaleomkostninger | 1 | -428.833 | -260.495 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -42.048 | -42.049 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -16.121 | -106.594 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -11.278 | -6.512 |
| Ordinært resultat før skat | | -27.399 | -113.106 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 13.529 |
| Årets resultat | | -27.399 | -99.577 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -27.399 | -99.577 |
| I alt | | -27.399 | -99.577 |

Balance 31. december 2018

Aktiver

| | Note | 2018 kr. | 2016/17 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 34.328 | 68.655 |
| Indretning af lejede lokaler | | 23.165 | 30.886 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 57.493 | 99.541 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 440.000 | 440.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 440.000 | 440.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 497.493 | 539.541 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 15.000 | 5.000 |
| Varebeholdninger i alt | | 15.000 | 5.000 |
| Udsudte skatteaktiver | | 18.529 | 18.529 |
| Tilgodehavender i alt | | 18.529 | 18.529 |
| Likvide beholdninger | | 0 | 1.708 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 33.529 | 25.237 |
| Aktiver i alt | | 531.022 | 564.778 |

Balance 31. december 2018

Passiver

| | Note | 2018 kr. | 2016/17 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | -126.976 | -99.577 |
| Egenkapital i alt | | 73.024 | 100.423 |
| Gæld til banker | | 120.709 | 159.713 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 7.200 | 0 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 5.000 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 330.089 | 299.642 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 457.998 | 464.355 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 457.998 | 464.355 |
| Passiver i alt | | 531.022 | 564.778 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

| | Registreret kapital mv. kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--|--------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital, primo | 200.000 | -99.577 | 100.423 |
| Årets resultat | 0 | -27.399 | -27.399 |
| Egenkapital, ultimo | 200.000 | -126.976 | 73.024 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2018 | 2016/17 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 422.354 | 257.750 |
| Andre omkostninger til social sikring | 6.479 | 2.745 |
| | <u>428.833</u> | <u>260.495</u> |
| Gennemsnitligt antal ansatte | <u>1</u> | <u>1</u> |

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet leasingforpligtelser på kr. 95.000.

Der påhviler herudover ikke selskabet eventualforpligtelser.

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2018 |
|------------------------------------|-------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 1 |