

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2020

ISFUGLEN APS

**Vermlandsgade 51, 2.
2300 København S**

**CVR-nr. 38 16 74 80
4. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
20. maj 2021

Tue Roth
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	10
Balance pr. 31. december 2020	11-12
Noter	13-14

Selskabet:

Isfuglen ApS
Vermlandsgade 51, 2.
2300 København S

Bestyrelse:

Tue Roth

Direktion:

Jacob Mézin Jessen

Revisor:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Modervirksomhed:

Trygge Institutioner ApS
CVR-nr. 35 04 53 17

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Isfuglen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. maj 2021.

Direktionen:

Jacob Mézin Jessen

Bestyrelsen:

Tue Roth
(Bestyrelsesformand)

Til kapitalejerne i Isfuglen ApS.**Konklusion:**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Isfuglen ApS for regnskabsåret 2020. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion:

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet:

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet:

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen:

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 20. maj 2021.
Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82
Statsautoriseret revisionsfirma

Jørn Møller Christoffersen
Registreret revisor
MNE-nr. mne35409

Væsentligste aktiviteter:

Isfuglen ApS' væsentligste aktivitet er at drive privat dagsinstitution.

Årsregnskabet for Isfluglen ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN:

Bruttofortjeneste og -tab:

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

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

Andre driftsindtægter:

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver og modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat:

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

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskabet for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

AKTIVER:**Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-10%

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver:

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normal svarer til nominal værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger:

Likvider beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

PASSIVER:**Periodeafgrænsningsposter:**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører, gæld til tilknyttede virksomheder og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Note	2020	2019
1 BRUTTOFORTJENESTE	5.131.257	5.272.317
2 Personaleomkostninger	-5.561.806	-5.120.986
Afskrivninger	-49.939	-27.254
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	-480.489	124.078
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	74.349	66.094
Finansielle omkostninger	-37.883	-38.317
RESULTAT FØR SKAT	-444.022	151.855
Skat af årets resultat	97.700	-33.376
ÅRETS RESULTAT	-346.322	118.479
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	75.000
Overført overskud	-346.322	43.479
DISPONERET I ALT	-346.322	118.479

Note	31/12 2020	31/12 2019
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	104.662	85.299
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	104.662	85.299
Andre tilgodehavender	88.721	88.721
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	88.721	88.721
ANLÆGSAKTIVER	193.383	174.020
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	604.419	242.816
3 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.188.560	1.173.936
Udskudt skat	93.600	0
Andre tilgodehavender	12.550	0
Periodeafgrænsningsposter	47.324	45.742
TILGODEHAVENDER	1.946.453	1.462.494
LIKVIDE BEHOLDNINGER	5.102	63.204
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.951.555	1.525.699
AKTIVER I ALT	2.144.938	1.699.719

Note	31/12 2020	31/12 2019
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført overskud	-67.267	279.055
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	75.000
EGENKAPITAL	-17.267	404.055
Hensættelse til udskudt skat	0	4.100
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	4.100
4 Anden gæld, langfristet	351.140	191.362
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	351.140	191.362
4 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	0
Pengeinstitutter	20.415	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	108.983	69.957
Gæld til tilknyttede virksomheder	732.017	0
Selskabsskat	0	32.098
Anden gæld	745.209	793.770
Periodeafgrænsningsposter	204.441	204.377
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	1.811.065	1.100.202
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	2.162.205	1.291.564
PASSIVER I ALT	2.144.938	1.699.719

Note

- 5 Selskabets kapitalberedskab
6 Eventualforpligtelser

1 Bruttofortjeneste

Der indgår i bruttofortjenesten samlede omkostninger på, kr. 1.951.361 vedrørende daglig ledelse, vikarordninger, intern udlån af personale samt administration fra koncernforbundet administrationselskab.

<u>2 Personaleomkostninger</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Gager og lønninger	4.866.469	4.488.535
Pensioner	576.467	519.804
Andre omkostninger til social sikring	101.401	102.189
Personaleomkostninger i øvrigt	17.469	10.457
I ALT	5.561.806	5.120.986
<u>Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede</u>	<u>13</u>	<u>12</u>

3 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, bestående af mellemregningsforhold, kr. 1.188.560 forfalder mere end et år fra balancetidspunktet.

<u>4 Anden langfristet gæld</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anden langfristet gæld, der forfalder til betaling det kommende regnskabsår	0	0
Anden langfristet gæld, der forfalder til betaling mere end 5 år efter balancedagen	351.140	191.362

5 Selskabets kapitalberedskab

Selskabet har mistet mere end 50% af virksomhedskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens kapitaltabsregler. Ledelsen forventer at virksomhedskapitalen bliver reableret i de kommende regnskabsår ved indtjening fra selskabets aktiviteter.

Gæld til tilknyttede virksomheder på samlet kr. 732.017 bliver afviklet i det omfang selskabets likviditet tillader det. Modervirksomheden stiller den nødvendige finansiering til rådighed for at selskabet kan indfri sine forpligtelser i takt med de forfalder.

Den nuværende finansiering vurderes at være tilstrækkelig til at sikre selskabets fortsatte drift i næste regnskabsår.

6 Eventualforpligtelser

Virksomhedens samlede eventualforpligtelser udgør ca. kr. 1.142.400.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for tilknyttede virksomheders engagement med kreditinstitutter på kr. 3.705.386.

Selskabet hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat samt for fællesregistrering af moms. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Trygge Institutioner ApS, CVR-nr. 35 04 53 17, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

PENNEO

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

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

Jørn Møller Christoffersen

Registreret revisor

På vegne af: Lægård Revision

Serienummer: PID:9208-2002-2-517450527257

IP: 87.49.xxx.xxx

2021-05-20 14:39:18Z

NEM ID 

Jacob Mézin Jessen

Direktør

På vegne af: Isfuglen ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-222166862622

IP: 212.237.xxx.xxx

2021-05-20 19:05:26Z

NEM ID 

Tue Roth

Bestyrelsesformand

På vegne af: Isfuglen ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-452484833480

IP: 5.179.xxx.xxx

2021-06-02 11:58:30Z

NEM ID 

Tue Roth

Dirigent

På vegne af: Isfuglen ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-452484833480

IP: 5.179.xxx.xxx

2021-06-02 11:58:30Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 03ULM-L12LO-EHNAK-AILBM-TETH5-G2J1Y

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 tidsstempelt 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>