


Nørrekås Is ApS

Nørrekåsgade 1
3700 Rønne
CVR-nr. 38 21 71 78

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 3. april 2019



Nanna Camilla Nørager Poulsen
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	8
Balance 31. december 2018	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Nørrekås Is ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Rønne, den 3. april 2019

Direktion

Nanna Camilla Nørager Poulsen
adm. direktør

Hans Christian Nørager Poulsen
direktør

Signe Caroline Nørager Poulsen
direktør

Bestyrelse

Hans Christian Nørager Poulsen
formand

Signe Caroline Nørager Poulsen
næst formand

Nanna Camilla Nørager Poulsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Nørrekås Is ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nørrekås Is ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Rønne, den 3. april 2019

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 37 85 84 98



Jens-Otto A. Sonne
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne15625

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nørrekås Is ApS
Nørrekåsgade 1
3700 Rønne

CVR-nr.: 38 21 71 78

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Bornholm

Bestyrelse

Hans Christian Nørager Poulsen, formand
Signe Caroline Nørager Poulsen, næstformand
Nanna Camilla Nørager Poulsen

Direktion

Nanna Camilla Nørager Poulsen, adm. direktør
Hans Christian Nørager Poulsen, direktør
Signe Caroline Nørager Poulsen, direktør

Revisor

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
Tornegade 4
3700 Rønne

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at opstarte et ishus i Rønne på Bornholm.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 175.410, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 69.421.

Selskabet er herefter omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Efter disse bestemmelser påhviler det ledelsen af indkalde til generalforsamling og redegøre for selskabets økonomiske forhold. Der henvises til note herom.

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 Nørrekås Is ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 renteindtægter og -omkostninger,

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.

Som følge af usikkerhed omkring størrelsen af kommende års skattemæssige overskud, er værdien af skattemæssigt underskud ikke indregnet i selskabets balance.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10	år	0 kr
Indretning af lejede lokaler	10	år	0 kr

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		488.580	187.790
Personaleomkostninger	2	-217.354	-402.493
Resultat før af- og nedskrivninger		271.226	-214.703
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-95.333	-89.985
Resultat før finansielle poster		175.893	-304.688
Finansielle omkostninger		-483	-143
Resultat før skat		175.410	-304.831
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		175.410	-304.831
 Overført resultat		 175.410	 -304.831
		175.410	-304.831

Balance 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		450.654	402.527
Indretning af lejede lokaler		362.080	407.340
Materielle anlægsaktiver	4	<u>812.734</u>	<u>809.867</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>812.734</u>	<u>809.867</u>
Andre tilgodehavender		12.104	132.267
Tilgodehavender		<u>12.104</u>	<u>132.267</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>49.273</u>	<u>186.382</u>
Aktiver i alt		<u>862.007</u>	<u>996.249</u>

Balance 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		60.000	60.000
Overført resultat		<u>-129.421</u>	<u>-304.831</u>
Egenkapital	5	<u>-69.421</u>	<u>-244.831</u>
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>816.473</u>	<u>986.795</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>816.473</u>	<u>986.795</u>
Anden gæld		<u>114.955</u>	<u>254.285</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>114.955</u>	<u>254.285</u>
Passiver i alt		<u>862.007</u>	<u>996.249</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i året realiseret et overskud på t.kr. 175 og egenkapitalen er pr. 31. december 2018 negativ med t.kr. 69. Selskabet er således omfattet af kapitalstabsreglerne i selskabsloven. Efter disse bestemmelser påhviler det selskabets ledelse at indkalde til generalforsamling og redegøre for selskabets økonomiske forhold.

Selskabets anpartshavere har tilkendegivet, at de først vil kræve deres tilgodehavende tilbagebetalt når selskabets økonomi tillader dette og vil såfremt det er nødvendigt for selskabets fortsatte drift, tilføre selskabet yderligere midler.

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	200.491	373.908
Andre omkostninger til social sikring	14.983	11.345
Andre personaleomkostninger	<u>1.880</u>	<u>17.240</u>
	<u>217.354</u>	<u>402.493</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>95.333</u>	<u>89.985</u>
	<u>95.333</u>	<u>89.985</u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.073	44.725
Indretning af lejede lokaler	<u>45.260</u>	<u>45.260</u>
	<u>95.333</u>	<u>89.985</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2018	447.252	452.600
Tilgang i årets løb	98.200	0
Kostpris 31. december 2018	<u>545.452</u>	<u>452.600</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	44.725	45.260
Årets afskrivninger	50.073	45.260
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>94.798</u>	<u>90.520</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>450.654</u>	<u>362.080</u>

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	60.000	-304.831	-244.831
Årets resultat	0	175.410	175.410
Egenkapital 31. december 2018	<u>60.000</u>	<u>-129.421</u>	<u>-69.421</u>

Virksomhedskapitalen består af 60 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2018	Gæld 31. december 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsdeltagere og ledelse	<u>990.000</u>	<u>816.473</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>990.000</u>	<u>816.473</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Gældsbreve til selskabsdeltagere er anfordringslån uden renteberegning.

Noter

7 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en uopsigelighed frem til udgangen af 2026 og med en årlig husleje på t.kr. 78. Huslejekontrakten er aktuelt under genforhandling, hvorfor der kan komme reguleringer til det i året udgiftsførte beløb.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller stillet til sikkerhed for 3. mand.