

Nørrekås Is ApS

Nørrekåsgade 1
3700 Rønne

CVR-nr. 38 21 71 78

NORDKYST REVISION P/S

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2019 (3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 23. marts 2020

Nanna Camilla Nørager Poulsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	5
Balance 31. december 2019	6
Anvendt regnskabspraksis	9
Noter til årsrapporten	8

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2020 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 23. marts 2020

Direktion

Nanna Camilla Nørager Poulsen
adm. direktør

Signe Caroline Nørager Poulsen
direktør

Hans Christian Nørager
direktør

Bestyrelse

Hans Christian Nørager
formand

Signe Caroline Nørager Poulsen
næstformand

Nanna Camilla Nørager Poulsen

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

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Nørrekås Is ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Nørrekås Is ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 23. marts 2020

Nordkyst Revision P/S

CVR-nr. 37 60 52 55

Jens Jørgen Damberg
Godkendt revisor, partner
MNE-nr. mne2940

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nørrekås Is ApS
Nørrekåsgade 1
3700 Rønne

CVR-nr.: 38 21 71 78

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Stiftet: 22. november 2016

Regnskabsår: 3. regnskabsår

Hjemsted: Bornholms Regionskommune

Bestyrelse

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

Direktion

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

Revisor

Nordkyst Revision P/S
Østergade 20
3200 Helsingør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 167.277, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 213.303.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttotab		-62.352	488.580
Personaleomkostninger	1	<u>-1.417</u>	<u>-217.354</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-63.769	271.226
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-99.805</u>	<u>-95.333</u>
Resultat før finansielle poster		-163.574	175.893
Finansielle omkostninger		<u>-3.703</u>	<u>-483</u>
Resultat før skat		-167.277	175.410
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-167.277</u>	<u>175.410</u>
Overført resultat		<u>-167.277</u>	<u>175.410</u>
		<u>-167.277</u>	<u>175.410</u>

Balance 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		396.109	450.654
Indretning af lejede lokaler		<u>316.820</u>	<u>362.080</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>712.929</u>	<u>812.734</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>712.929</u>	<u>812.734</u>
Andre tilgodehavender		<u>10.207</u>	<u>12.104</u>
Tilgodehavender		<u>10.207</u>	<u>12.104</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>37.169</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>10.207</u>	<u>49.273</u>
Aktiver i alt		<u><u>723.136</u></u>	<u><u>862.007</u></u>

Balance 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		510.000	60.000
Overført resultat		<u>-296.697</u>	<u>-129.421</u>
Egenkapital	3	<u>213.303</u>	<u>-69.421</u>
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>373.375</u>	<u>816.473</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>373.375</u>	<u>816.473</u>
Banker		148	0
Anden gæld		<u>136.310</u>	<u>114.955</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>136.458</u>	<u>114.955</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>509.833</u>	<u>931.428</u>
Passiver i alt		<u>723.136</u>	<u>862.007</u>

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	0	200.491
Andre omkostninger til social sikring	1.417	14.983
Andre personaleomkostninger	0	1.880
	1.417	217.354
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	1
2 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2019	545.452	452.600
Kostpris 31. december 2019	545.452	452.600
Opskrivninger 1. januar 2019	0	0
Opskrivninger 31. december 2019	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	94.798	90.520
Årets afskrivninger	54.545	45.260
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	149.343	135.780
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	396.109	316.820

Noter

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	60.000	-129.420	-69.420
Kontant kapitalforhøjelse	450.000	0	450.000
Årets resultat	0	-167.277	-167.277
Egenkapital 31. december 2019	510.000	-296.697	213.303

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2019
Virksomhedskapital 1. januar 2019	kr. 60.000
Tilgang i året	450.000
Virksomhedskapital	510.000

4 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nørrekås Is ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 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.

Noter

4 Anvendt regnskabspraksis

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rente omkostninger mv.

Noter

4 Anvendt regnskabspraksis

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Gældsforpligtelser

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

NORDKYST REVISION P/S

ØSTERGADE 20 - 3200 HELSINGE
Tlf. 48 7 9 91 11 - Fax.

Kjeld Birk
Ole Jørgensen
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail:
www.nordkyst-revision.dk