

Istid ApS

Rantzausgade 70
2200 København N

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/05/2018

Anniken Sand
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Istid ApS

Rantzausgade 70

2200 København N

Telefonnummer: 61311834

e-mailadresse: info@istid.dk

CVR-nr: 38373331

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 27. januar – 31. december 2017 for Istid 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 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. januar – 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26/05/2018

Direktion

Anniken Sand
Direktør

Nina Victoria Berg Saroori
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles på generalforsamlingen den 29. maj 2018, at årsrapporten for 2018 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er produktion og salg af frisklavet nitrogen-is.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 736.774 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -286.292 kr.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Istid ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensættelser.

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.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 4 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år
Indretning af lejede lokaler	2-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Deposita

Deposita er indregnet til kostpris.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		736.774
Personaleomkostninger	1	-1.002.068
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-163.504
Resultat af ordinær primær drift		-428.798
Øvrige finansielle omkostninger		-150
Ordinært resultat før skat		-428.948
Skat af årets resultat	2	142.656
Årets resultat		-286.292
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-286.292
I alt		-286.292

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.
Goodwill		255.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	255.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.750
Indretning af lejede lokaler		159.261
Materielle anlægsaktiver i alt	4	174.011
Deposita		79.717
Finansielle anlægsaktiver i alt		79.717
Anlægsaktiver i alt		508.728
Tilgodehavende skat		79.615
Andre tilgodehavender		6.041
Tilgodehavender i alt		85.656
Likvide beholdninger		99.682
Omsætningsaktiver i alt		185.338
Aktiver i alt		694.066

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.
Registreret kapital mv.		62.500
Overkurs ved emission		837.851
Overført resultat		-286.292
Egenkapital i alt		614.059
Hensættelse til udskudt skat		10.462
Hensatte forpligtelser i alt		10.462
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		57.545
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		69.545
Gældsforpligtelser i alt		69.545
Passiver i alt		694.066

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	400.351		450.351
Kapitalforhøjelse	12.500	437.500		450.000
Årets resultat			-286.292	-286.292
Egenkapital, ultimo	62.500	837.851	-286.292	614.059

Noter

1. Personalemkostninger

	2017
	kr.
Løn og gager	974.319
Andre omkostninger til social sikring	13.273
Personalemkostninger i øvrigt	14.476
	<u>1.002.068</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>

2. Skat af årets resultat

	2017
	kr.
Årets aktuel skat	-79.615
Årets udskudte skat	-63.041
	<u>-142.656</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	340.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>340.000</u>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-85.000
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-85.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>255.000</u>
Afskrives over	<u>4 år</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	59.000	xxx.xxx
Tilgang	0	xxx.xxx
Kostpris ultimo	59.000	xxx.xxx
Af- og nedskrivning primo	0	0
Årets afskrivning	-19.667	-49.775
Af- og nedskrivning ultimo	-19.667	-xxx.xxx
Regnskabsmæssig værdi ultimo	39.333	172.386
Afskrives over	2-3 år	2-3 år

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået to huslejekontrakter, hvoraf én er med uopsigelighed frem til 28. februar 2021 og én har 3 måneders opsigelse. Den samlede huslejeforpligtelse udgør 514t kr.