

Istid ApS

Rantzausgade 70
2200 København N

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/05/2019

Anniken Sand
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Istid ApS

Rantzausgade 70

2200 København N

Telefonnummer: 61311834

e-mailadresse: info@istid.dk

CVR-nr: 38373331

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 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 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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

Det indstilles på generalforsamlingen den 30. maj 2019, at årsrapporten for 2019 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 30/05/2019

Direktion

Anniken Sand

Nina Victoria Berg Saroori

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 975.321 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -240.946 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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		975.321	736.774
Personaleomkostninger	1	-1.053.711	-1.002.068
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-173.019	-163.504
Resultat af ordinær primær drift		-251.409	-428.798
Andre finansielle indtægter		418	0
Øvrige finansielle omkostninger		-33	-150
Ordinært resultat før skat		-251.025	-428.948
Skat af årets resultat	2	10.079	142.656
Årets resultat		-240.946	-286.292
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-240.946	-286.292
I alt		-240.946	-286.292

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill		170.000	255.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	170.000	255.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	14.750
Indretning af lejede lokaler		1.510	159.261
Materielle anlægsaktiver i alt	4	1.510	174.011
Deposita		22.928	79.717
Finansielle anlægsaktiver i alt		22.928	79.717
Anlægsaktiver i alt		194.438	508.728
Tilgodehavende skat		111.846	79.615
Andre tilgodehavender		2.400	6.041
Tilgodehavender i alt		114.246	85.656
Likvide beholdninger		165.316	99.682
Omsætningsaktiver i alt		279.562	185.338
Aktiver i alt		474.000	694.066

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		62.500	62.500
Overkurs ved emission		837.851	837.851
Overført resultat		-527.239	-286.292
Egenkapital i alt		373.112	614.059
Hensættelse til udskudt skat		32.614	10.462
Hensatte forpligtelser i alt		32.614	10.462
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000	12.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		56.274	57.545
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		68.274	69.545
Gældsforpligtelser i alt		68.274	69.545
Passiver i alt		474.000	694.066

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018 kr.	2017 kr.
Løn og gager	1.016.544	974.319
Andre omkostninger til social sikring	25.632	13.273
Personaleomkostninger i øvrigt	11.535	14.476
	<u>1.053.711</u>	<u>1.002.068</u>

2. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Årets aktuelle skat	-32.231	-79.615
Årets udskudte skat	22.152	-63.041
	<u>-10.079</u>	<u>-142.656</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	<u>340.000</u>
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>340.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-85.000
Årets afskrivning	-85.000
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-170.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>170.000</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	222.161
Tilgang	0	0
Afgang	0	-84.481
Kostpris ultimo	59.000	137.680
Af- og nedskrivning primo	-44.250	-62.901
Årets afskrivning	-14.750	-73.269
Af- og nedskrivning ultimo	-59.000	-136.170
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	1.510
Afskrives over	2-3 år	2-3 år

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med 3 måneders opsigelse. Den samlede huslejeoplygtelse udgør 15t dkk.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2018
	3