

Isklubben ApS

Vedbæk Stationsvej 21 A, st. th., 2950 Vedbæk

CVR-nr. 38 57 57 75

Årsrapport for 2017

18. april 2017 til 31. december 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19/6 2018

Som dirigent

Dustin Stuhr Ellegaard



Indholdsfortegnelse

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	6-8
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	9
<hr/>		
Balance	side	10-11
<hr/>		
Noter	side	12-14
<hr/>		

Virksomhedsbeskrivelse

Formål Selskabets formål er at drive virksomhed med handel og investering og hermed forbundet virksomhed.

Regnskabsperiode 18. april 2017 til 31. december 2017

Selskabsoplysninger Isklubben ApS
Vedbæk Stationsvej 21 A, st. th.
2950 Vedbæk
CVR.nr. 38 57 57 75

Direktion Dustin Stuhr Ellegaard

Kreditinstitut Sydbank

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været salg af is m.m.

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. -202.327.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en positiv indtjening.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2017.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år,
bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

at ledelsen fortsat anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt,

at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 18. juni 2018

I direktionen:



Dustin Stuhr Ellegaard

Anvendt regnskabspraksis

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Ledelsesberetningen.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægts- og omkostningskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug" og "andre eksterne omkostninger".

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid.

OMSÆTNINGSAKTIVER**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL**Aktuelle og udskudte skatter**

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gæld

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for perioden 18. april til 31. december

Note	2017	Ej aktuelt
BRUTTOFORTJENESTE	-119.604	0
1 Personaleomkostninger	-106.570	0
2 Afskrivninger	-33.056	0
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-259.230	0
Finansielle omkostninger	-128	0
RESULTAT FØR SKAT	-259.358	0
3 Skat af årets resultat	57.031	0
ÅRETS RESULTAT	-202.327	0
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-202.327	0
	-202.327	0

Balance pr. 31. december

Note		<u>2017</u>	<u>Ej aktuelt</u>
	AKTIVER		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>132.224</u>	<u>0</u>
4	Materielle anlægsaktiver	<u>132.224</u>	<u>0</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>132.224</u>	<u>0</u>
	Andre tilgodehavender	29.666	0
7	Udskudt skat, negativ	57.031	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>3.718</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender	<u>90.415</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>6.684</u>	<u>0</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>97.099</u>	<u>0</u>
	AKTIVER	<u>229.323</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december

Note	<u>2017</u>	<u>Ej aktuelt</u>
PASSIVER		
5 Virksomhedskapital	50.000	0
6 Overført resultat	<u>-202.327</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL	<u>-152.327</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.000	0
Anden gæld	<u>375.650</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld	<u>381.650</u>	<u>0</u>
GÆLD	<u>381.650</u>	<u>0</u>
PASSIVER	<u>229.323</u>	<u>0</u>

Forpligtelser og oplysninger:

- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Eventualforpligtigelser
- 10 Kontraktforpligtigelser
- 11 Nærtstående parter og ejerforhold

Noter

	<u>2017</u>	<u>Ej aktuelt</u>
1 Personaleomkostninger		
Gager, lønninger og vederlag	104.708	0
Pensionsbidrag	<u>1.862</u>	<u>0</u>
	<u>106.570</u>	<u>0</u>
Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>
2 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>33.056</u>	<u>0</u>
	<u>33.056</u>	<u>0</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>-57.031</u>	<u>0</u>
	<u>-57.031</u>	<u>0</u>
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg og inventar
Anskaffelsessum 18. april 2017		0
Anskaffelsessum tilgang		165.280
Anskaffelsessum afgang		<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. december 2017		<u>165.280</u>
Afskrivninger		<u>33.056</u>
Afskrivninger 31. december 2017		<u>33.056</u>
Bogført værdi 31. december 2017		<u>132.224</u>
Bogført værdi 31. december 2016		<u>0</u>

	<u>2017</u>	<u>Ej aktuelt</u>
5 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 18. april	<u>50.000</u>	<u>0</u>
Virksomhedskapital 31. december	<u>50.000</u>	<u>0</u>
Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1.000 eller multipla heraf.		
6 Overført resultat		
Overført resultat 18. april	0	0
Overført fra overskudsdisponeringen	<u>-202.327</u>	<u>0</u>
Overført resultat 31. december	<u>-202.327</u>	<u>0</u>
7 Udskudt skat		
Hensættelse 18. april	0	0
Årets regulering	<u>-57.031</u>	<u>0</u>
Hensættelse 31. december	<u>-57.031</u>	<u>0</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke ledelsen bekendt pantsat aktiver.

9 Eventualforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

10 Kontraktforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Dustin Stuhr Ellegaard
Hjemmehørende i Gentofte kommune

Nærtstående parter

Dustin Stuhr Ellegaard
Taarbæk Strandvej 59 G, 02.
2930 Klampenborg
Kapitalejer

Øvrige nærtstående parter

Selskabets ledelse

Transaktioner

Løbende mellemregninger med ledelsen forrentes på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.