

# Isklubben ApS

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

CVR-nr. 38 57 57 75

---

## Årsrapport for 2018

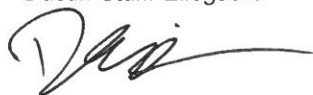
1. januar 2018 til 31. december 2018

---

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 5. juli 2019

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	12-15
<hr/>		

## Virksomhedsbeskrivelse

---

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

---

**Regnskabsperiode** 1. januar 2018 til 31. december 2018

---

**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. 24.362.

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 2018.

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,

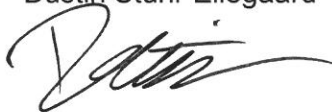
**at** ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 5. juli 2019

**I direktionen:**

Dustin Stuhr Ellegaard



## REGNSKABSGRUNDLAG

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

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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" "andre driftsindtægter" 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 autodrift og administrationsomkostninger.

### Personaleomkostninger

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

### Indtægter af kapitalandele

Den forholdsmæssige andel af resultatet i associerede virksomheder medregnes i selskabets resultatopgørelse. Ved negativt resultat medregnes dog maksimalt en andel svarende til nedskrivning af den kontante anskaffelsessum til kr. 0.

### 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.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalinteresser

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

I selskabets balance indregnes kapitalandele i associerede virksomheder til den forholdsmæssige ejerandel af den pågældende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges i selskabet via overskudsdisponeringen til en "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

## OMSÆTNINGSAKTIVER

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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 nominel værdi.



## Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

Note	2018	2017
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>850.132</b>	<b>-119.604</b>
1 Personaleomkostninger	-748.265	-106.570
2 Afskrivninger	-38.056	-33.056
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>63.811</b>	<b>-259.230</b>
5 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-25.000	0
Finansielle omkostninger	-238	-128
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>38.573</b>	<b>-259.358</b>
3 Skat af årets resultat	-14.211	57.031
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>24.362</b>	<b>-202.327</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	24.362	-202.327
	<u>24.362</u>	<u>-202.327</u>

## Balance pr. 31. december

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>AKTIVER</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>119.168</u>	<u>132.224</u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	<u><b>119.168</b></u>	<u><b>132.224</b></u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>5 Finansielle anlægsaktiver</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<u><b>119.168</b></u>	<u><b>132.224</b></u>
Andre tilgodehavender	278.794	29.666
<b>8 Udskudt skat, negativ</b>	42.820	57.031
Periodeafgrænsningsposter	<u>28.210</u>	<u>3.718</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<u><b>349.824</b></u>	<u><b>90.415</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u><b>22.089</b></u>	<u><b>6.684</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u><b>371.913</b></u>	<u><b>97.099</b></u>
<b>AKTIVER</b>	<u><b>491.081</b></u>	<u><b>229.323</b></u>

## Balance pr. 31. december

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>PASSIVER</b>		
6 Virksomhedskapital	50.000	50.000
7 Overført resultat	<u>-177.965</u>	<u>-202.327</u>
<b>EGENKAPITAL</b>	<b><u>-127.965</u></b>	<b><u>-152.327</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	55.038	6.000
Anden gæld	<u>564.008</u>	<u>375.650</u>
<b>Kortfristet gæld</b>	<b><u>619.046</u></b>	<b><u>381.650</u></b>
<b>GÆLD</b>	<b><u>619.046</u></b>	<b><u>381.650</u></b>
<b>PASSIVER</b>	<b><u>491.081</u></b>	<b><u>229.323</u></b>

**Forpligtelser og oplysninger:**

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

## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager, lønninger og vederlag	733.744	104.708
Pensionsbidrag	8.804	1.862
Andre omkostninger til social sikring	<u>5.717</u>	<u>0</u>
	<u>748.265</u>	<u>106.570</u>
Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>1</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>38.056</u>	<u>33.056</u>
	<u>38.056</u>	<u>33.056</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	0
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>14.211</u>	<u>-57.031</u>
	<u>14.211</u>	<u>-57.031</u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg og inventar</b>
Anskaffelsessum 1. januar 2018		165.280
Anskaffelsessum tilgang		25.000
Anskaffelsessum afgang		<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. december 2018		<u>190.280</u>
Afskrivninger 1. januar 2018		33.056
Afskrivninger		<u>38.056</u>
Afskrivninger 31. december 2018		<u>71.112</u>
<b>Bogført værdi 31. december 2018</b>		<b><u>119.168</u></b>
Bogført værdi 31. december 2017		<u>132.224</u>

## 5 Finansielle anlægsaktiver

	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Anskaffelsessum 1. januar 2018			0
Anskaffelsessum tilgang			25.000
Anskaffelsessum afgang			<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. december 2018			<u>25.000</u>
Op- og nedskrivninger 1. januar 2018			0
Op- og nedskrivninger			-25.000
Op- og nedskrivninger, tilbageført			<u>0</u>
Op- og nedskrivninger 31. december 2018			<u>-25.000</u>
<b>Bogført værdi 31. december 2018</b>			<u><b>0</b></u>
Bogført værdi 31. december 2017			<u>0</u>
<i>Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:</i>			
	<u>Opgjort pr.</u>	<u>Resultat</u>	<u>Samlet egenkapital</u>
Isklubben CPH ApS, Københavns - andel 50%	31.12.2018	-257.236	-207.236

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>6 Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Virksomhedskapital 31. december	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1.000 eller multipla heraf.		
<b>7 Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	-202.327	0
Overført fra overskudsdisponeringen	<u>24.362</u>	<u>-202.327</u>
Overført resultat 31. december	<u>-177.965</u>	<u>-202.327</u>
<b>8 Udskudt skat</b>		
Hensættelse 1. januar	-57.031	0
Årets regulering	<u>14.211</u>	<u>-57.031</u>
Hensættelse 31. december	<u>-42.820</u>	<u>-57.031</u>

## 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke ledelsen bekendt pantsat aktiver.

## 10 Eventualforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

## 11 Kontraktforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

## 12 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

Mellemregninger med selskabets kapitalejer forrentes på markedsvilkår. Der er ikke foretaget forrentning af mellemværende til kapitalejer i regnskabsåret, grundet selskabets økonomiske situation og umiddelbare manglende evne til at honorere en forrentning.

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