

# Isklubben ApS

Vedbæk Stationsvej 21A st th  
2950 Vedbæk

Årsrapport  
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**02/10/2020**

---

**Dustin Stuhr Ellegaard**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** Isklubben ApS  
Vedbæk Stationsvej 21A st th  
2950 Vedbæk

CVR-nr: 38575775  
Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for Isklubben ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Vedbæk, den 02/10/2020

## **Direktion**

Dustin Stuhr Ellegaard

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet har i regnskabsåret drevet detailhandel med is salg m.m.

## Usædvanlige forhold

Der har i regnskabsåret ikke været usædvanlige forhold.

## Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har i regnskabsåret ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -182 t.kr. mod 24 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

På baggrund af den store usikkerhed COVID-19 har skabt og usikkerheden om situationens varighed, er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at foretage en rimelig vurdering af de økonomiske konsekvenser af COVID-19. Det er på samme baggrund ikke muligt at udtrykke en tilstrækkelig sikker forventning til omsætning og resultat før skat.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## 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

### 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 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Selskabsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

## **BALANCEN**

### **ANLÆGSAKTIVER**

#### **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.

#### **Skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## **PASSIVER**

### **Gæld**

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

# Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>291.570</b>	<b>850.132</b>
Personaleomkostninger .....		-390.740	-748.265
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-38.056	-38.056
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-137.226</b>	<b>63.811</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder .....		0	-25.000
Andre finansielle omkostninger .....		-2.189	-238
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-139.415</b>	<b>38.573</b>
Skat af årets resultat .....	1	-42.231	-14.211
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-181.646</b>	<b>24.362</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-181.646	24.362
<b>I alt .....</b>		<b>-181.646</b>	<b>24.362</b>



# Balance 31. december 2019

## Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		81.112	119.168
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>81.112</b>	<b>119.168</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		0	0
Deposita .....		29.433	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>29.433</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>110.545</b>	<b>119.168</b>
Udskudte skatteaktiver .....		589	42.820
Andre tilgodehavender .....		300.863	278.794
Periodeafgrænsningsposter .....		0	28.210
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>301.452</b>	<b>349.824</b>
Likvide beholdninger .....		3.706	22.089
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>305.158</b>	<b>371.913</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>415.703</b>	<b>491.081</b>

# Balance 31. december 2019

## Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		-359.611	-177.965
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-309.611</b>	<b>-127.965</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		55.038	55.038
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		670.276	564.008
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>725.314</b>	<b>619.046</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>725.314</b>	<b>619.046</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>415.703</b>	<b>491.081</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-42.231	14.211
	<u>-42.231</u>	<u>14.211</u>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	190.280
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>190.280</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-71.112
Årets afskrivning	-38.056
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-109.168</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>81.112</b></u>

### 3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	25.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>25.000</b>
Op- og nedskrivninger primo	-25.000
Årets op- og nedskrivninger	0
<b>Op- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-25.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Isklubben CPH ApS, København K	50 %	-400.837	-193.601

### 4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte .....	<b>2019</b>
	1