

ISA Nord ApS

**Nordhavnsvej 2 C
3000 Helsingør**

CVR nr. 38646915

**Årsrapport
1. jul. 2023 - 30. jun. 2024**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
23. aug. 2024

Peter Müller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger

3

Påtegninger

Ledelsespåtegning

4

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

5

Årsrapporten

Anvendt regnskabspraksis

6

Resultatopgørelse 1. jul. 2023 - 30. jun. 2024

8

Balance 30. jun. 2024

9

Noter

11

Selskabsoplysninger

Selskabet

ISA Nord ApS
Nordhavnsvej 2 C
3000 Helsingør

CVR-nr:	38646915
Stiftelsesdato:	15. maj 2017
Direktion:	Peter Müller
Regnskabsår:	1. jul. 2023 - 30. jun. 2024

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. jul. 2023 - 30. jun. 2024 for ISA Nord ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. jun. 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. jul. 2023 - 30. jun. 2024.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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

Det anbefales at årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 23. aug. 2024

Direktion

Peter Müller
Direktør

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive is- og kaffebar og afholdelse af arrangementer samt enhver virksomhed i hermed stående forbindelse.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse udviser et overskud på kr. 32.488, og virksomhedens balance pr. 30. jun. 2024 udviser en egenkapital på kr. -29.353.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2024 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter værdipapirer, renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede

brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2023 - 30. jun. 2024

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Bruttoresultat		1.396.788	997.065
Personaleomkostninger	1	-1.247.984	-901.394
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-107.947	-92.939
Resultat før finansielle poster		40.857	2.732
Andre finansielle indtægter		1.483	0
Øvrige finansielle omkostninger		0	-734
Resultat før skat		42.340	1.998
Skat af årets resultat		-9.852	24.702
Årets resultat		32.488	26.700
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		32.488	26.700
Årets resultat		32.488	26.700

Balance 30. jun. 2024

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		109.730	217.677
Materielle anlægsaktiver		109.730	217.677
Deposita		20.447	20.447
Finansielle anlægsaktiver		20.447	20.447
Anlægsaktiver i alt		130.177	238.124
Andre tilgodehavender		55.692	34.595
Udskudt skatteaktiv		14.907	24.759
Tilgodehavender		70.599	59.354
Likvide beholdninger		809.071	321.542
Omsætningsaktiver i alt		879.670	380.896
Aktiver i alt		1.009.847	619.020

Balance 30. jun. 2024

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-79.353	-111.842
		<u>-29.353</u>	<u>-61.842</u>
Egenkapital			
Kortfristet gæld til banker		546	43.988
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	150.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		139.610	80.697
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse		32.738	15.389
Skyldig moms og afgifter		157.339	137.853
Anden gæld, herunder skyldige skatter mv. (kortfristet)		708.967	252.935
		<u>1.039.200</u>	<u>680.862</u>
Kortfristede forpligtelser		1.039.200	680.862
Gældsforpligtelser		1.039.200	680.862
Passiver i alt		1.009.847	619.020

Noter

	2024	2023
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.207.293	698.178
Pensioner	2.883	25.585
Andre omkostninger til social sikring	3.506	5.727
Andre personaleomkostninger	34.302	171.904
I alt	1.247.984	901.394
Gennemsnitligt antal ansatte	5	5

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Sambeskatning med ISA1 Holding ApS

3. Oplysning om forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter

Indgået huslejekontrakt

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Peter Müller

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peter Müller

Direktør

Direktør

ID: e72d0646-a168-4652-899a-b6b3514bc777

Tidspunkt for underskrift: 24-08-2024 kl.: 10:11:02

Underskrevet med MitID



Peter Müller

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peter Müller

Direktør

Dirigent

ID: e72d0646-a168-4652-899a-b6b3514bc777

Tidspunkt for underskrift: 24-08-2024 kl.: 10:11:02

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 1e9ac3yZkqq252020368

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.