

Øens Is ApS

Telemarksgade 37, st mf
2300 København S

Årsrapport
6. oktober 2017 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/06/2019

Parvez Ahmed
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Øens Is ApS
Telemarksgade 37, st mf
2300 København S

CVR-nr: 38992279
Regnskabsår: 06/10/2017 - 31/12/2018

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive detailhandel og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Omsætningen fra butikken i Amagercenteret anses ikke være tilfredsstillende grundet en større ombygning af hele centeret.

Dertil har opstartsomkostninger påvirket årets resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning sket det, at en større legetøjskæde i Amagercenteret er lukket - centeret hvor en af selskabets butikker ligger - og som en følge af dette væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling. Dette på grund af delvis den samme kundekreds.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Generel praksis

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser.

I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder af- 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 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.

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 balancetidspunktet.

RESULTATOPGØRELSEN

Konkurrencemæssige vilkår

Selskabet har valgt at anvende undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 32 i henhold til hvilken selskabet kan undlade at vise omsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

I stedet er disse poster sammentrukket i posten bruttofortjeneste eller bruttotab.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Afskrivning sker over 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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 klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Firmabil	5 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet).

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

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.

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.

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 6. okt. 2017 - 31. dec. 2018

	Note	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		639.277
Personaleomkostninger	1	-717.549
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-130.624
Resultat af ordinær primær drift		-208.896
Andre finansielle indtægter		83.333
Andre finansielle omkostninger		-36.700
Ordinært resultat før skat		-162.263
Skat af årets resultat	2	35.000
Årets resultat		-127.263
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-127.263
I alt		-127.263

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.
Goodwill		306.666
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	306.666
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		207.493
Materielle anlægsaktiver i alt	4	207.493
Deposita		157.846
Finansielle anlægsaktiver i alt		157.846
Anlægsaktiver i alt		672.005
Fremstillede varer og handelsvarer		15.000
Varebeholdninger i alt		15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.532
Udskudte skatteaktiver		35.000
Andre tilgodehavender		44.531
Periodeafgrænsningsposter		4.804
Tilgodehavender i alt		105.867
Likvide beholdninger		184.970
Omsætningsaktiver i alt		305.837
Aktiver i alt		977.842

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.	5	50.000
Overført resultat		-127.263
Egenkapital i alt		-77.263
Modtagne forudbetalinger fra kunder		13.703
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		269.583
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		771.819
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.055.105
Gældsforpligtelser i alt		1.055.105
Passiver i alt		977.842

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18
	kr.
Løn og gager	651.078
Pensionsbidrag	26.465
Andre omkostninger til social sikring	8.904
Øvrige personaleomkostninger	31.102
	<u>717.549</u>

2. Skat af årets resultat

	2017/18
	kr.
Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	-35.000
	<u>-35.000</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervet goodwill
	kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	475.000
Afgang	-41.667
Kostpris ultimo	<u>383.333</u>
Af- og nedskrivning primo	-0
Årets afskrivning	-76.667
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-76.667</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>306.666</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Firmabil	Andre Anlæg
	kr.	mv.
		kr.
Kostpris primo	0	0
Tilgang	50.000	211.450
Afgang	-0	-0
Kostpris ultimo	50.000	211.450
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-0	-0
Årets afskrivning	-11.667	-42.290
Af- og nedskrivning ultimo	-11.667	-42.290
Regnskabsmæssig værdi ultimo	38.333	169.160

5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 50 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 06.10.17.	50.000
Tilgang, kapitaludvidelse	0
Anpartskapital ultimo	50.000

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er i forbindelse med overtagelsen af butikkerne, overtaget områdesrettigheder som udløber per 31. december 2019. Herefter bortfalder retten for selskabet at åbne nye Paradisbutikker i området, og retten overgår til franchisegiver Paradis Danmark A/S eller 3. mand, med mindre selskabet har benyttet muligheden inden da.

Selskabet har overtaget oparbejdet rabatkortsgæld fra tidligere ejer, ved indgåelse af franchisekontrakt for butikkerne.

Herefter hæfter selskabet til franchisegiver for alle tidligere og fremtidige hævninger på rabatkort i selskabets butikker. Ultimo 2018 udgør denne gæld 514 t.kr. I henhold til ÅRL § 64, stk. 1, har selskabet valgt at tage op denne gæld som eventualforpligtelse udenfor balancen, foruden regnskabsårets påvirkning som udgør 14 t.kr. som er balanceført.

Selskabets ejer er privat gået ind som selvskyldnerkautionist for franchisekontrakten med Paradis Danmark A/S.

Selskabets franchiseaftale med Paradis Danmark A/S løber i 5 år.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18
Gennemsnitligt antal ansatte	2