

Øens Is ApS

Telemarksgade 37 st mf
2300 København S

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

09/06/2020

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: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive detailhandel og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses i lighed med sidste regnskabsår for utilfredsstillende. Omsætningen fra butikken i Amagercenteret anses ikke være tilfredsstillende grundet den større ombygning af hele centeret som stadigvæk er pågående i lighed med sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Anvendt regnskabspraksis er uændret fra sidste regnskabsår.

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 bruttfortjeneste 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 nettorealiseringsværdi.

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 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		576.621	639.277
Personaleomkostninger	1	-742.764	-717.549
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-128.957	-130.624
Resultat af ordinær primær drift		-295.100	-208.896
Andre finansielle indtægter		0	83.333
Andre finansielle omkostninger		-2.009	-36.700
Ordinært resultat før skat		-297.109	-162.263
Skat af årets resultat		67.000	35.000
Årets resultat		-230.109	-127.263
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-230.109	-127.263
I alt		-230.109	-127.263

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
Goodwill		229.998	306.666
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	229.998	306.666
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		155.203	207.493
Materielle anlægsaktiver i alt	3	155.203	207.493
Deposita		161.702	157.846
Finansielle anlægsaktiver i alt		161.702	157.846
Anlægsaktiver i alt		546.903	672.005
Fremstillede varer og handelsvarer		25.000	15.000
Varebeholdninger i alt		25.000	15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	21.532
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.000	0
Udsudte skatteaktiver		102.000	35.000
Andre tilgodehavender		8.948	44.531
Periodeafgrænsningsposter		0	4.804
Tilgodehavender i alt		113.948	105.867
Likvide beholdninger		299.385	184.970
Omsætningsaktiver i alt		438.333	305.837
Aktiver i alt		985.236	977.842

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-357.372	-127.263
Egenkapital i alt		-307.372	-77.263
Modtagne forudbetalinger fra kunder		17.769	13.703
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		446.240	269.583
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		828.599	771.819
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.292.608	1.055.105
Gældsforpligtelser i alt		1.292.608	1.055.105
Passiver i alt		985.236	977.842

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2017/18
	kr.	kr.
Løn og gager	718.763	651.078
Pensionsbidrag	24.796	26.465
Andre omkostninger til social sikring	31.974	8.904
Øvrige personaleomkostninger	-32.769	31.102
	742.764	717.549

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervet goodwill
	kr.
Kostpris primo	383.333
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	383.333
Af- og nedskrivning primo	-76.667
Årets afskrivning	-76.667
Af- og nedskrivning ultimo	-153.334
Regnskabsmæssig værdi ultimo	229.998

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Firmabil kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	50.000	211.450
Tilgang	0	0
Afgang	-0	-0
Kostpris ultimo	50.000	211.450
Af- og nedskrivning primo	-11.667	-42.290
Årets afskrivning	-10.000	-42.290
Af- og nedskrivning ultimo	-21.667	-84.580
Regnskabsmæssig værdi ultimo	28.333	126.870

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er i forbindelse med overtagelsen af butikkerne, overtaget områdesrettigheder som udløb 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.

Selskabet har fra sidste regnskabsår 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 2019 udgør denne gæld 518 t.kr. I henhold til ÅRL § 64, stk. 1, har selskabet valgt at tage op denne gæld som eventualforpligtelse udenfor balancen, foruden de seneste 2 regnskabsårs påvirkning som udgør 18 t.kr. og 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.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	2