

## Vaffelhuset Skovsøen ApS

Bjergmarken 14, 5260 Odense S

**CVR-nr. 39 03 43 44**

**Årsrapport for perioden  
25. oktober 2017 til 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 13. februar 2019

---

Sebastian Harbo Alnor  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

## Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

## Årsregnskab

Resultatopgørelse 25. oktober - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 25. oktober 2017 - 31. december 2018 for Vaffelhuset Skovsøen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 25. oktober 2017 - 31. december 2018.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 18. januar 2019

### Direktion

Sebastian Harbo Alnor  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Vaffelhuset Skovsøen ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Vaffelhuset Skovsøen ApS for regnskabsåret 25. oktober 2017 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 18. januar 2019

### **Baker Tilly Denmark**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

Jan Nielsen  
registreret revisor  
MNE-nr. mne958

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Vaffelhuset Skovsøen ApS Bjergmarken 14 5260 Odense S CVR-nr.: 39 03 43 44 Regnskabsperiode: 25. oktober 2017 - 31. december 2018 Stiftet: 25. oktober 2017 Hjemsted: Odense
Direktion	Sebastian Harbo Alnor, direktør
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af kiosk med salg og fremstilling af hjemmelavede isvafler, is, slik og pølser samt anden beslægtet virksomhed hertil.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 729.188, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 779.188.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Resultatopgørelse 25. oktober - 31. december

	Note	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.872.228</b>
Personaleomkostninger	1	-918.261
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>953.967</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-16.635
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>937.332</b>
Andre finansielle omkostninger		-1.120
<b>Resultat før skat</b>		<b>936.212</b>
Skat af årets resultat	2	-207.024
<b>Årets resultat</b>		<b>729.188</b>
Foreslået udbytte		150.000
Overført resultat		579.188
		<b>729.188</b>

## Balance 31. december

	Note	2017/18 kr.	Åbningsbalance kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		56.385	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>56.385</b>	<b>0</b>
Deposita	4	35.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>35.000</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>91.385</b>	<b>0</b>
Færdigvarer og handelsvarer		7.200	0
<b>Varebeholdninger</b>		<b>7.200</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>954.429</b>	<b>50.000</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>961.629</b>	<b>50.000</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.053.014</b>	<b>50.000</b>



## Balance 31. december

	Note	2017/18 kr.	Åbningsbalance kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		579.188	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		150.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b>779.188</b>	<b>50.000</b>
Hensættelse til udskudt skat		7.000	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>7.000</b>	<b>0</b>
Selskabsskat		200.024	0
Anden gæld		66.802	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>266.826</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>266.826</b>	<b>0</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.053.014</b>	<b>50.000</b>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 25. oktober	50.000	0	0	50.000
Årets resultat	0	579.188	150.000	729.188
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>50.000</b>	<b>579.188</b>	<b>150.000</b>	<b>779.188</b>

## Noter

	2017/18
	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>	
Lønninger	852.715
Pensioner	59.400
Andre omkostninger til social sikring	3.518
Andre personaleomkostninger	2.628
	<u>918.261</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	200.024
Årets udskudte skat	7.000
	<u>207.024</u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.
Kostpris 25. oktober	0
Tilgang i årets løb	73.020
	<u>73.020</u>
Kostpris 31. december	73.020
	<u>73.020</u>
Af- og nedskrivninger 25. oktober	0
Årets afskrivninger	16.635
	<u>16.635</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	16.635
	<u>16.635</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u><u>56.385</u></u>

## Noter

### 4 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita kr.
Kostpris 25. oktober	0
Tilgang i årets løb	35.000
Kostpris 31. december	35.000
Nedskrivninger 25. oktober	0
Nedskrivninger 31. december	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>35.000</b>

### 5 Eventualposter mv.

Ingen.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vaffelhuset Skovsøen ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2017/18 er selskabets første regnskabsperiode.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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 balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### 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

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	år
---	-----	----

**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 gældsmetode 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

### Gældsforpligtelser

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

# Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Sebastian Harbo Alnor

### Direktion

På vegne af: Vaffelhuset Skovsøen ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-055464325985

IP: 62.44.xxx.xxx

2019-02-14 10:09:31Z

NEM ID 

## Jan Nielsen

### Revisor

På vegne af: Baker Tilly

Serienummer: CVR:35257691-RID:87511241

IP: 91.221.xxx.xxx

2019-02-15 09:41:07Z

NEM ID 

## Sebastian Harbo Alnor

### Dirigent

På vegne af: Vaffelhuset Skovsøen ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-055464325985

IP: 62.44.xxx.xxx

2019-02-16 16:41:11Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 4JAO6-1UZYP-4A4CY-2MOJJ-7QV5D-B2MHJ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>