
Vaffelhuset Skovsøen ApS

Odeons Kvarter, 21,8 th., 5000 Odense C

Årsrapport for 2020

CVR-nr. 39 03 43 44

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 18/2 2021

Sebastian Harbo Alnor
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar 2020 - 31. december 2020	5
Balance 31. december 2020	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Vaffelhuset Skovsøen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 18. februar 2021

Direktion

Sebastian Harbo Alnor
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Vaffelhuset Skovsøen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vaffelhuset Skovsøen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og IESBA's etiske 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 Deres 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, De 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 M, den 18. februar 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian Rath

statsautoriseret revisor

mne42817

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vaffelhuset Skovsøen ApS

Odeons Kvarter, 21,8 th.
5000 Odense C

CVR-nr: 39 03 43 44

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Stiftet: 25. oktober 2017

Regnskabsår: 3. regnskabsår

Hjemstedskommune: Odense Kommune

Direktion

Sebastian Harbo Alnor

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Munkebjergvænget 1, 3. og 4. sal
5230 Odense M

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på DKK 934.242, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en positiv egenkapital på DKK 2.137.252.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020	2019
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		2.287.445	1.823.318
Personaleomkostninger	1	-988.417	-961.392
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-84.076	-43.140
Resultat før finansielle poster		1.214.952	818.786
Finansielle omkostninger		-15.447	-10.230
Resultat før skat		1.199.505	808.556
Skat af årets resultat	2	-265.263	-179.434
Årets resultat		934.242	629.122

Resultatdisponering

	2020	2019
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	56.500	55.300
Overført resultat	877.742	573.822
	934.242	629.122

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Grunde og bygninger		1.569.323	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		99.547	146.045
Indretning af lejede lokaler		11.101	0
Materielle anlægsaktiver	3	1.679.971	146.045
Deposita	4	35.000	35.000
Finansielle anlægsaktiver		35.000	35.000
Anlægsaktiver		1.714.971	181.045
Færdigvarer og handelsvarer		9.400	8.800
Varebeholdninger		9.400	8.800
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.200	0
Udskudt skatteaktiv		5.133	0
Tilgodehavender		6.333	0
Likvide beholdninger		759.816	1.282.279
Omsætningsaktiver		775.549	1.291.079
Aktiver		2.490.520	1.472.124

Balance 31. december

Passiver

	Note	2020	2019
		DKK	DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		2.030.752	1.153.010
Foreslået udbytte for regnskabsåret		56.500	55.300
Egenkapital		2.137.252	1.258.310
Hensættelse til udskudt skat		0	6.100
Hensatte forpligtelser		0	6.100
Selskabsskat		1.496	130.334
Deposita		20.850	0
Anden gæld		323.972	77.380
Periodeafgrænsningsposter		6.950	0
Kortfristede gældsforpligtelser		353.268	207.714
Gældsforpligtelser		353.268	207.714
Passiver		2.490.520	1.472.124
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Anvendt regnskabspraksis	6		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	1.153.010	55.300	1.258.310
Betalt ordinært udbytte	0	0	-55.300	-55.300
Årets resultat	0	877.742	56.500	934.242
Egenkapital 31. december	50.000	2.030.752	56.500	2.137.252

Noter til årsregnskabet

	2020	2019
	DKK	DKK
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	919.114	893.031
Pensioner	57.000	52.400
Andre omkostninger til social sikring	2.668	852
Andre personaleomkostninger	9.635	15.109
	<u>988.417</u>	<u>961.392</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>

	2020	2019
	DKK	DKK
2. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	276.496	180.334
Regulering af udskudt skat tidligere år	-11.233	-900
	<u>265.263</u>	<u>179.434</u>

3. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK	DKK
Kostpris primo 1. januar	0	205.820	0
Tilgang i årets løb	1.601.350	0	16.652
Kostpris 31. december	<u>1.601.350</u>	<u>205.820</u>	<u>16.652</u>
Ned- og afskrivninger primo 1. januar	0	59.775	0
Årets afskrivninger	32.027	46.498	5.551
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>32.027</u>	<u>106.273</u>	<u>5.551</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.569.323</u>	<u>99.547</u>	<u>11.101</u>

Noter til årsregnskabet

4. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Deposita DKK
Kostpris 1. januar	35.000
Kostpris 31. december	35.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>35.000</u>

5. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2020.

Noter til årsregnskabet

6. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vaffelhuset Skovsøen ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2020 er aflagt i DKK.

Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 og pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for har virksomheden undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Noter til årsregnskabet

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.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Noter til årsregnskabet

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.