

Isøre Is ApS

**Vesterbro 25
4500 Nykøbing Sj**

CVR nr. 39520273

**Årsrapport
1. jan. 2022 - 31. dec. 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
5. aug. 2023

Astrid Mindrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Påtegninger

Ledespåtegning 4

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af regnskab 5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022 9

Balance 31. dec. 2022 10

Noter 12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Isøre Is ApS
Vesterbro 25
4500 Nykøbing Sj

CVR-nr: 39520273
Stiftelsesdato: 26. apr. 2018
Direktion: Torben Mindrup
Astrid Mindrup
Regnskabsår: 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

Revisor

Navn og efternavn på revisor: Marianne Kobstrup
Beskrivelse af revisor: Registreret revisor
Revisors MNE-nummer: mne12607
Firmanavn: KOBSTRUP REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Vejnavn: Mosetoften
Nummer: 33
Postnummer: 2600
By: Glostrup
CVR-nr: 17294431

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022 for Isøre Is ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. dec. 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Nykøbing Sj, den 5. aug. 2023

Direktion

Torben Mindrup
Adm. Direktør

Astrid Mindrup
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af regnskab

Til kapitalejeren i Isøre Is ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Isøre Is ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 til 31. december 2022, på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten.

Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Glostrup, 5. aug. 2023

KOBSTRUP REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 17294431

Marianne Kobstrup
Registreret revisor
MNE-nr.: mne12607

Ledelsesberetning

Selskabets væsentlige aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er produktion og salg af is og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et underskud på kr. -93.559, og selskabets balance pr. 31. dec. 2022 udviser en egenkapital på kr. -409.239.

Der er konstateret tab af selskabets kapital og den fremtidige drift af selskabet er betinget af positiv fremadrettet indtjening i selskabet. Ledelsen vurderer, at der vil være positiv indtjening i de kommende år og aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets 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 2022 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

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

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og 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 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Bruttoresultat		628.996	689.338
Personaleomkostninger	2	-577.210	-616.453
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-134.356	-118.775
Resultat før finansielle poster		-82.570	-45.890
Øvrige finansielle omkostninger		-43.520	-41.974
Resultat før skat		-126.090	-87.864
Skat af årets resultat		32.531	0
Årets resultat		-93.559	-87.864
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-93.559	-87.864
Årets resultat		-93.559	-87.864

Balance 31. dec. 2022

Note	2022	2021
	kr.	kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	266.950	327.735
Indretning af lejede lokaler	6.034	24.605
Materielle anlægsaktiver	272.984	352.340
Deposita	17.250	67.250
Finansielle anlægsaktiver	17.250	67.250
Anlægsaktiver i alt	290.234	419.590
Råvarer og hjælpematerialer	87.335	133.645
Varebeholdninger	87.335	133.645
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	70.991	106.732
Udskudt skatteaktiv	32.531	0
Periodeafgrænsningsposter	6.962	21.062
Tilgodehavender	110.484	127.794
Omsætningsaktiver i alt	197.819	261.439
Aktiver i alt	488.053	681.029

Balance 31. dec. 2022

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-459.239	-365.680
Egenkapital		-409.239	-315.680
Langfristet gæld til banker		380.965	509.137
Langfristede gældsforpligtelser	3	380.965	509.137
Kortfristet gæld til banker		239.693	173.190
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	15.188
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse		104.150	149.636
Anden gæld		34.997	19.528
Skyldig moms og afgifter		137.487	130.030
Kortfristede forpligtelser		516.327	487.572
Gældsforpligtelser		897.292	996.709
Passiver i alt		488.053	681.029

Noter

1. Oplysninger om usikkerhed om going concern

Der er konstateret tab af selskabets kapital og den fremtidige drift af selskabet er betinget af positiv fremadrettet indtjening i selskabet. Ledelsen vurderer, at der vil være positiv indtjening i de kommende år og aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

	2022	2021
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	520.223	571.347
Pensioner	7.384	9.372
Andre omkostninger til social sikring	8.460	11.607
Andre personaleomkostninger	41.143	24.127
I alt	577.210	616.453
Gennemsnitligt antal ansatte	2	3

	Gæld Primo	Gæld Ultimo	Restgæld efter 5 år
3. Langfristede gældsforpligtelser			
Langfristet gæld til banker	509.137	380.965	0
I alt	509.137	380.965	0

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld i Dragsholm Sparekasse er der tinglyst ejerpantebrev med virksomhedspant stort kr. 800.000.

Virksomhedspant omhandler driftsinventar og driftsmateriel.

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

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 12. måneders opsigelse. Den samlede forpligtigelse udgør t.kr. 84.

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.

Torben Mindrup

Navnet returneret af dansk MitID var:

Torben Mindrup

Adm. Direktør

Adm. Direktør

ID: 4fa2c5dc-43e7-4790-8e86-362be42d73f4

Tidspunkt for underskrift: 05-08-2023 kl.: 22:03:14

Underskrevet med MitID



Marianne Kobstrup

Navnet returneret af dansk NemID var:

Marianne Kobstrup

Revisor

Revisor

ID: 47676635

Tidspunkt for underskrift: 06-08-2023 kl.: 09:48:21

Underskrevet med NemID

NEM ID

Astrid Mindrup

Navnet returneret af dansk MitID var:

Astrid Mindrup

Direktør

Direktør

ID: c19114af-c6e2-4863-8cc1-0bfcd9a794ff

Tidspunkt for underskrift: 06-08-2023 kl.: 10:19:48

Underskrevet med MitID



Astrid Mindrup

Navnet returneret af dansk MitID var:

Astrid Mindrup

Direktør

Dirigent

ID: c19114af-c6e2-4863-8cc1-0bfcd9a794ff

Tidspunkt for underskrift: 06-08-2023 kl.: 10:19:48

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: fce2f1hMyzqz5056831 13

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.