



Tlf.: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

ISFABRIKKEN APS

NØRRELUNDVEJ 8A, 2730 HERLEV

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 28. februar 2023

Kenneth Emanuel Orland

CVR-NR. 39 74 10 75

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Isfabrikken ApS Nørrelundvej 8A 2730 Herlev
	CVR-nr.: 39 74 10 75
	Stiftet: 19. juli 2018
	Kommune: Herlev
	Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
Direktion	Kenneth Emanuel Orland
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Isfabrikken 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. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 28. februar 2023

Direktion:

Kenneth Emanuel Orland

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Isfabrikken ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Isfabrikken ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

København, den 28. februar 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Martin Dahl Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34294

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive detailhandel samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed efter ledelsens nærmere skøn.

Udviklingen i økonomiske forhold

Selskabet har tabt kapitalen. Ledelsen forventer at reetablere kapitalen gennem fremtidig indtjening. Selskabet har modtaget støtteerklæring fra selskabets ejer.

Selskabets aktiviteter har i 2021/22 været væsentlig påvirket som følge af udbruddet og spredningen af COVID-19.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		1.741.276	1.483.836
Personaleomkostninger.....	1	-1.498.459	-3.084.484
Af- og nedskrivninger.....		-86.450	-104.493
DRIFTSRESULTAT		156.367	-1.705.141
Andre finansielle omkostninger.....	2	-128.037	-113.375
RESULTAT FØR SKAT.....		28.330	-1.818.516
Skat af årets resultat.....	3	-6.233	399.176
ÅRETS RESULTAT		22.097	-1.419.340
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		22.097	-1.419.340
I ALT.....		22.097	-1.419.340

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		61.525	116.871
Indretning af lejede lokaler.....		49.249	80.353
Materielle anlægsaktiver.....	4	110.774	197.224
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		39.000	39.000
Finansielle anlægsaktiver.....	5	39.000	39.000
ANLÆGSAKTIVER.....		149.774	236.224
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		306.453	24.587
Udskudte skatteaktiver.....		400.730	530.636
Andre tilgodehavender.....		9.994	0
Periodeafgrænsningsposter.....		22.116	25.963
Tilgodehavender.....		739.293	581.186
Likvide beholdninger.....		0	900
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		739.293	582.086
AKTIVER.....		889.067	818.310
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført resultat.....		-2.780.731	-2.802.828
EGENKAPITAL.....		-2.730.731	-2.752.828
Gæld til pengeinstitutter.....		62.393	125.976
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		122.092	50.952
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		3.301.072	3.104.548
Selskabsskat.....		10.279	0
Anden gæld.....		123.962	289.662
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.619.798	3.571.138
GÆLDSFORPLIGTELSESR.....		3.619.798	3.571.138
PASSIVER.....		889.067	818.310
Eventualposter mv.	6		
Forudsætning for fortsat drift	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021.....	50.000	-2.802.828	-2.752.828
Forslag til resultatdisponering.....		22.097	22.097
Egenkapital 30. september 2022.....	50.000	-2.780.731	-2.730.731

NOTER

	2021/22 kr.	2020/21 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	4	9	
Løn og gager.....	1.470.260	2.969.283	
Pensioner.....	0	27.464	
Andre omkostninger til social sikring.....	15.831	67.329	
Andre personaleomkostninger.....	12.368	20.408	
	1.498.459	3.084.484	
 Andre finansielle omkostninger			 2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	124.000	112.000	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	4.037	1.375	
	128.037	113.375	
 Skat af årets resultat			 3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	10.279	0	
Regulering af udskudt skat.....	-4.046	-399.176	
	6.233	-399.176	
 Materielle anlægsaktiver			 4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. oktober 2021.....	266.917	155.521	
Kostpris 30. september 2022.....	266.917	155.521	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021.....	150.046	75.168	
Årets afskrivninger.....	55.346	31.104	
Af- og nedskrivninger 30. september 2022.....	205.392	106.272	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.....	61.525	49.249	
 Finansielle anlægsaktiver			 5
		Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Tilgang.....		39.000	
Kostpris 30. september 2022.....		39.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.....		39.000	

NOTER**Note****Eventualposter mv.****6****Eventualforpligtelser****Leje- og leasingforpligtelser**

Selskabet har indgået leasingaftale med restløbetid på op til 4 måneder. Leasingkontrakterne har en samlet restleasingforpligtelse på 61 t.kr. og en månedlig ydelse på 15 t.kr.

Selskabet har indgået huslejekontrakter. På balancedagen udgør den samlede huslejeforpligtelse t.kr 48.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for GP FINANS ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Forudsætning for fortsat drift**7**

Selskabet har tabt kapitalen. Ledelsen forventer at reetablere kapitalen gennem fremtidig indtjening. Selskabet har modtaget støtteerklæring fra selskabets ejer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Isfabrikken ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Ved køb af virksomheder inden for koncernen anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for sket på overtagelsestidspunktet og med anvendelse af bogførte værdier på de overtagne aktiver og forpligtelser.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.