

# OSTENFELD REVISION

**Marielyst Iscafe ApS**  
Marielyst Strandvej 57  
4873 Væggerløse

CVR-nr. 39 92 90 74

**Årsrapport for 2018/19**  
(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 12. december 2019

---

Ole Beck  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                     |             |
| Ledelsespåtegning                                      | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab        | 2           |
| <br>   |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                               |             |
| Selskabsoplysninger                                    | 3           |
| Ledelsesberetning                                      | 4           |
| <br>   |             |
| <b>Årsregnskab</b>                                     |             |
| Anvendt regnskabspraksis                               | 5           |
| Resultatopgørelse 8. oktober 2018 - 30. september 2019 | 8           |
| Balance pr. 30. september 2019                         | 9           |
| Noter til årsrapporten                                 | 11          |

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 8. oktober 2018 - 30. september 2019 for Marielyst Iscafe 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. oktober 2018 - 30. september 2019.

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.

Væggerløse, den 12. december 2019

**Direktion**

Ole Beck  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Marielyst Iscafe ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Marielyst Iscafe ApS for regnskabsåret 8. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor 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 revisors 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.

Næstved, den 12. december 2019

**Ostenfeld Revision ApS**

Statsautoriseret revisor

CVR-nr. 36 07 12 81

Stiig Ostenfeld

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10155

# OSTENFELD REVISION

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Marielyst Iscafe ApS  
Marielyst Strandvej 57  
4873 Væggerløse

CVR-nr.: 39 92 90 74

Regnskabsperiode: 8. oktober 2018 - 30. september 2019

Hjemsted: Guldborgsund

### Direktion

Ole Beck, direktør

### Revisor

Ostenfeld Revision ApS  
Statsautoriseret revisor  
Axeltorv 12, 2.  
4700 Næstved

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er drift af iscafe, restauration og dermed beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 160.272, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 210.272.

### **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 for Marielyst Iscafe ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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 med fradrag af omkostninger til råvarer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Vareforbrug

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.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, 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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 8. oktober 2018 - 30. september 2019**

|  | Note | 2018/2019<br>kr.      |
|--|------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>               |      | <b>435.135</b>        |
| Personaleomkostninger                  | 1    | <u>-271.243</u>       |
| <b>Resultat før finansielle poster</b> |      | <b>163.892</b>        |
| Finansielle indtægter                  | 2    | <u>41.568</u>         |
| <b>Resultat før skat</b>               |      | <b>205.460</b>        |
| Skat af årets resultat                 |      | <u>-45.188</u>        |
| <b>Årets resultat</b>                  |      | <b><u>160.272</u></b> |
| Overført resultat                      |      | <u>160.272</u>        |
|  |      | <b><u>160.272</u></b> |

**Balance pr. 30. september 2019**

|   | <b>Note</b> | <b>2018/19</b><br>kr.          |
|---|-------------|--------------------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |             |                                |
| Deposita                                    |             | <u>8.000</u>                   |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            |             | <u><b>8.000</b></u>            |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |             | <u><b>8.000</b></u>            |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 811                            |
| Andre tilgodehavender                       |             | 312.877                        |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere    |             | <u>1.157.068</u>               |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <u><b>1.470.756</b></u>        |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <u><b>29.526</b></u>           |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |             | <u><b>1.500.282</b></u>        |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |             | <u><u><b>1.508.282</b></u></u> |

OSTENFELD REVISION

**Balance pr. 30. september 2019**

|  | Note | 2018/19<br>kr.                 |
|--|------|--------------------------------|
| <b>Passiver</b>                          |      |                                |
| Virksomhedskapital                       |      | 50.000                         |
| Overført resultat                        |      | <u>160.272</u>                 |
| <b>Egenkapital</b>                       | 3    | <u><b>210.272</b></u>          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |      | <u>629.166</u>                 |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>   |      | <u><b>629.166</b></u>          |
| Kortfristet del af langfristet gæld      |      | 316.667                        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |      | 18.432                         |
| Selskabsskat                             |      | 45.188                         |
| Anden gæld                               |      | <u>288.557</u>                 |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |      | <u><b>668.844</b></u>          |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |      | <u><b>1.298.010</b></u>        |
| <b>Passiver i alt</b>                    |      | <u><u><b>1.508.282</b></u></u> |
| Eventualposter mv.                       | 4    |                                |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser    | 5    |                                |

## Noter

|   | <b>2018/2019</b>  |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
|   | kr.               |                   |                   |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                                |                   |                   |                   |
| Lønninger   |                   |                   | 259.062           |
| Andre omkostninger til social sikring                         |                   |                   | 2.737             |
| Andre personaleomkostninger                                   |                   |                   | 9.444             |
|   |                   |                   | <u>271.243</u>    |
|   |                   |                   | <u>271.243</u>    |
| <br>  |                   |                   |                   |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere                |                   |                   | <u>5</u>          |
|   |                   |                   |                   |
| <b>2 Finansielle indtægter</b>                                |                   |                   |                   |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder                   |                   |                   | 41.568            |
|   |                   |                   | <u>41.568</u>     |
|   |                   |                   | <u>41.568</u>     |
|   |                   |                   |                   |
| <b>3 Egenkapital</b>  |                   |                   |                   |
|   | Virksomheds-      | Overført          |                   |
|   | kapital           | resultat          | I alt             |
|   | <u>          </u> | <u>          </u> | <u>          </u> |
| Egenkapital 8. oktober 2018                                   | 50.000            | 0                 | 50.000            |
| Årets resultat  | 0                 | 160.272           | 160.272           |
| <b>Egenkapital 30. september 2019</b>                         | <u>50.000</u>     | <u>160.272</u>    | <u>210.272</u>    |
|   | <u>50.000</u>     | <u>160.272</u>    | <u>210.272</u>    |
|   |                   |                   |                   |
| <b>4 Eventualposter mv.</b>                                   |                   |                   |                   |
| Selskabet har ingen eventualforpligtelser.                    |                   |                   |                   |
|   |                   |                   |                   |
| <b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>                |                   |                   |                   |
| Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser. |                   |                   |                   |