

OSTENFELD REVISION

Marielyst Iscafe ApS
Marielyst Strandvej 57
4873 Væggerløse

CVR-nr. 39 92 90 74

Årsrapport for 2019/20
(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 8. februar 2021

Ole Beck
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020	7
Balance pr. 30. september 2020	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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 8. februar 2021

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 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 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 8. februar 2021

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: 1. oktober 2019 - 30. september 2020

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 2020 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019/20 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på kr. 114.369, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på kr. 172.905.

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 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

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 mv. 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.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020

	Note	2019/2020 kr.	2018/2019 kr.
Bruttofortjeneste		188.765	240.609
Personaleomkostninger	1	<u>-101.296</u>	<u>-271.243</u>
Resultat før finansielle poster		87.469	-30.634
Finansielle indtægter	2	59.768	41.568
Finansielle omkostninger		<u>-616</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		146.621	10.934
Skat af årets resultat		<u>-32.252</u>	<u>-2.398</u>
Årets resultat		<u>114.369</u>	<u>8.536</u>
Overført resultat		<u>114.369</u>	<u>8.536</u>
		<u>114.369</u>	<u>8.536</u>

Balance pr. 30. september 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Aktiver			
Deposita		<u>0</u>	<u>8.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>8.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>8.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.505	811
Andre tilgodehavender		56.455	479.544
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere		<u>995.836</u>	<u>1.157.068</u>
Tilgodehavender		<u>1.067.796</u>	<u>1.637.423</u>
Likvide beholdninger		<u>27.123</u>	<u>29.526</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.094.919</u>	<u>1.666.949</u>
Aktiver i alt		<u>1.094.919</u>	<u>1.674.949</u>

OSTENFELD REVISION

Balance pr. 30. september 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		122.905	8.536
Egenkapital		172.905	58.536
Leverandører af varer og tjenesteydelser		479.167	1.038.764
Langfristede gældsforpligtelser		479.167	1.038.764
Kortfristet del af langfristet gæld		316.666	316.667
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.413	18.432
Selskabsskat		32.252	2.398
Anden gæld		69.516	240.152
Kortfristede gældsforpligtelser		442.847	577.649
Gældsforpligtelser i alt		922.014	1.616.413
Passiver i alt		1.094.919	1.674.949
Særlige poster	3		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2019	50.000	8.536	58.536
Årets resultat	0	114.369	114.369
Egenkapital 30. september 2020	<u>50.000</u>	<u>122.905</u>	<u>172.905</u>

Noter

	2019/2020	2018/2019
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	92.799	259.062
Andre omkostninger til social sikring	3.775	2.737
Andre personaleomkostninger	4.722	9.444
	<u>101.296</u>	<u>271.243</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	59.768	41.568
	<u>59.768</u>	<u>41.568</u>
3 Særlige poster		
Grundet Covid-19 har selskabet modtaget kompensation for omsætningsnedgang, samt kompensation for faste omkostninger. Der er usikkerhed om beløbet på den endelige kompensation, hvorfor der kan komme reguleringer fremadrettet. Kompensationerne er indregnet under andre driftsindtægter i resultatopgørelsen.		
4 Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		