

# OSTENFELD REVISION

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

CVR-nr. 39 92 90 74

**Årsrapport for 2020/21**  
(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 5. januar 2022

---

Ole Beck  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021	7
Balance pr. 30. september 2021	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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 5. januar 2022

**Direktion**

Ole Beck  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Marielyst Iscafe ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Marielyst Iscafe ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 5. januar 2022

**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 2020 - 30. september 2021

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 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020/21 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 75.406, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på kr. 248.310.

### **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 2020/21 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, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til vareforbrug 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 2020 - 30. september 2021**

	Note	2020/2021 kr.	2019/2020 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>228.455</b>	<b>188.765</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-165.843</u>	<u>-101.296</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>62.612</b>	<b>87.469</b>
Finansielle indtægter	2	34.327	59.768
Finansielle omkostninger		<u>-281</u>	<u>-616</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>96.658</b>	<b>146.621</b>
Skat af årets resultat		<u>-21.252</u>	<u>-32.252</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>75.406</u></b>	<b><u>114.369</u></b>
Overført resultat		<u>75.406</u>	<u>114.369</u>
		<b><u>75.406</u></b>	<b><u>114.369</u></b>

**Balance pr. 30. september 2021**

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Aktiver</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.569	15.505
Andre tilgodehavender		<u>855.123</u>	<u>1.052.291</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>864.692</b></u>	<u><b>1.067.796</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>50.030</b></u>	<u><b>27.123</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>914.722</b></u>	<u><b>1.094.919</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>914.722</b></u></u>	<u><u><b>1.094.919</b></u></u>

## OSTENFELD REVISION

**Balance pr. 30. september 2021**

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		198.310	122.905
<b>Egenkapital</b>		<b>248.310</b>	<b>172.905</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		162.501	479.167
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>162.501</b>	<b>479.167</b>
Kortfristet del af langfristet gæld		316.666	316.666
Leverandører af varer og tjenesteydelser		73.860	24.413
Selskabsskat		21.252	32.252
Anden gæld		92.133	69.516
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>503.911</b>	<b>442.847</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>666.412</b>	<b>922.014</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>914.722</b>	<b>1.094.919</b>

**Egenkapitaloppgørelse**

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2020	50.000	122.904	172.904
Årets resultat	0	75.406	75.406
<b>Egenkapital 30. september 2021</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>198.310</u></b>	<b><u>248.310</u></b>

## Noter

	<b>2020/2021</b>	<b>2019/2020</b>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	140.770	92.799
Andre omkostninger til social sikring	1.604	3.775
Andre personaleomkostninger	23.469	4.722
	<u>165.843</u>	<u>101.296</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>34.327</u>	<u>59.768</u>
	<u>34.327</u>	<u>59.768</u>
<b>3 Særlige poster</b>		
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.		
<b>4 Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.		
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		