



Tlf.: 99 89 14 00
saeby@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Sæbygårdvej 25
DK-9300 Sæby
CVR-nr. 20 22 26 70

IS A' BELLA AALBORG APS
C/O SØREN ANDREASSEN, KIRKEVEJ 5, 9870 SINDAL

ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 9. juni 2021

Søren Andreassen

CVR-NR. 40 21 87 85

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Is a' Bella Aalborg ApS c/o Søren Andreassen, Kirkevej 5 9870 Sindal
	CVR-nr.: 40 21 87 85 Stiftet: 25. januar 2019 Hjemsted: Hjørring Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Søren Andreassen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Sæbygårdvej 25 9300 Sæby
Pengeinstitut	Nordjyske Bank Vestergade 21 9300 Sæby

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Is a' Bella Aalborg 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. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tolne, den 9. juni 2021

Direktion:

Søren Andreassen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Is a' Bella Aalborg ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Is a' Bella Aalborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på oplysningerne i noten "Usikkerhed ved going concern" i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet har haft et underskud på 446 tkr. i regnskabsåret, der sluttede 31. december 2020, samt at det kræver stram likviditetsstyring for at sikre tilstrækkelig likviditet til det kommende års drift. Disse forhold sammen med de i noten "Usikkerhed ved going concern" øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Sæby, den 9. juni 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Kallehauge
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19688

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive cafe i forbindelse med Magasin i Friis Shoppingcenter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et underskud på 446 tkr. Underskuddet skyldes nedlukning af driften som følge af Covid19-restriktioner. Ledelsen betragter årets resultat som utilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabets aktiviteter har i marts og frem til december været væsentligt påvirket med et betydeligt fald i omsætningen som følge af covid 19. Selskabet har kunnet gøre brug af hjælpepakkerne i forhold til at sikre en høj fleksibilitet og mobilitet af medarbejdere.

Ud fra den aktuelle økonomiske stilling i hele koncernen, selskabets likviditetsforhold og vurdering af hjælpepakkerne er det ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne komme igennem den aktuelle situation, men med et betydeligt fald i omsætningen.

Selskabets moderselskab har efter statusdagen tilført selskabet yderligere kapital, og moderselskabet har givet tilsagn om, at støtte med eventuel yderligere kapital i 2021, hvis det bliver nødvendigt.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2020 kr.	2019 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		254.328	257.287
Personaleomkostninger.....	1	-590.136	-452.067
Af- og nedskrivninger.....		-49.483	-44.469
DRIFTSRESULTAT		-385.291	-239.249
Andre finansielle omkostninger.....	2	-30.139	-18.586
RESULTAT FØR SKAT		-415.430	-257.835
Skat af årets resultat.....	3	-31.450	56.700
ÅRETS RESULTAT		-446.880	-201.135
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-446.880	-201.135
I ALT		-446.880	-201.135

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		226.089	212.120
Indretning af lejede lokaler.....		33.721	40.947
Materielle anlægsaktiver.....	4	259.810	253.067
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		40.000	40.000
Finansielle anlægsaktiver.....	5	40.000	40.000
ANLÆGSAKTIVER.....		299.810	293.067
Råvarer og hjælpematerialer.....		26.917	84.136
Varebeholdninger.....		26.917	84.136
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		0	47.905
Udskudte skatteaktiver.....		25.250	56.700
Andre tilgodehavender.....		0	15.325
Periodeafgrænsningsposter.....		842	500
Tilgodehavender.....		26.092	120.430
Likvide beholdninger.....		1.000	15.397
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		54.009	219.963
AKTIVER.....		353.819	513.030

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Anpartskapital.....		50.000	50.000
Overført resultat.....		-153.740	-201.135
EGENKAPITAL.....		-103.740	-151.135
Gæld til pengeinstitutter.....		75.000	125.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	75.000	125.000
Gæld til pengeinstitutter.....		238.067	50.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		48.472	53.328
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		0	241.740
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		0	153.032
Anden gæld.....		96.020	41.065
Kortfristede gældsforpligtelser.....		382.559	539.165
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		457.559	664.165
PASSIVER.....		353.819	513.030
 Eventualposter mv.	 7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Usikkerhed ved going concern	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020.....	50.000	-201.135	-151.135
Forslag til resultatdisponering.....		-446.880	-446.880
Andre lovpligtige bindinger			
Koncerntilskud.....		494.275	494.275
Egenkapital 31. december 2020.....	50.000	-153.740	-103.740

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	2	1	
Løn og gager.....	568.692	442.860	
Pensioner.....	4.500	0	
Andre omkostninger til social sikring.....	15.564	3.502	
Andre personaleomkostninger.....	1.380	5.705	
	590.136	452.067	
 Andre finansielle omkostninger			 2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	2.702	2.740	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	27.437	15.846	
	30.139	18.586	
 Skat af årets resultat			 3
Regulering af udskudt skat.....	31.450	-56.700	
	31.450	-56.700	
 Materielle anlægsaktiver			 4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2020.....	249.363	48.173	
Regulering primo.....	-1.079	0	
Tilgang.....	57.305	0	
Kostpris 31. december 2020.....	305.589	48.173	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020.....	37.243	7.226	
Årets afskrivninger	42.257	7.226	
Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....	79.500	14.452	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....	226.089	33.721	
 Finansielle anlægsaktiver			 5
		Lejededesitum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2020.....		40.000	
Kostpris 31. december 2020.....		40.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....		40.000	

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					6
	31/12 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2019 gæld i alt	
Gæld til pengeinstitutter.....	125.000	50.000	0	175.000	
	125.000	50.000	0	175.000	
Eventualposter mv.					7
Eventualforpligtelser					
Selskabet har indgået forpagtningsaftale. Den samlede forpligtelse på balancetidspunktet udgør ca. 34 tkr.					
Selskabet har indgået lejeaftale med en gennemsnitlig årlig ydelse på 11.550 kr. Restløbetiden er ca. 7 mdr.					
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 Dagmar Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.					
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					8
Til sikkerhed for alt mellemværende til banken har denne transport i løbende afregninger i tilgodehavende fra A/S Th. Wessel & Vett, Magasin du Nord.					
Usikkerhed ved going concern					9
Selskabets aktiviteter har i marts og frem til december været væsentligt påvirket med et betydeligt fald i omsætningen som følge af covid 19. Selskabet har kunnet gøre brug af hjælpepakkerne i forhold til at sikre en høj fleksibilitet og mobilitet af medarbejdere.					
Ud fra den aktuelle økonomiske stilling i hele koncernen, selskabets likviditetsforhold og vurdering af hjælpepakkerne er det ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne komme igennem den aktuelle situation, men med et betydeligt fald i omsætningen.					
Selskabets moderselskab har efter statusdagen tilført selskabet yderligere kapital, og moderselskabet har givet tilsagn om, at støtte med eventuel yderligere kapital i 2021, hvis det bliver nødvendigt.					
Særlige poster					10
			2020 kr.	2019 kr.	
Lønkomensation (Covid-19-hjælpepakke).....			197.679	0	
			197.679	0	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Is a' Bella Aalborg ApS for 2020 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

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 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 omkostninger

Finansielle omkostninger indeholder rentekomkostninger. Finansielle 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 samt indretning af lejede lokaler 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.....	5 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

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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 efter 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.