

*Den Islandske Familie ApS
Havnebryggen 5, kld., lejl. 24
3740 Svaneke*

CVR-nummer: 40232737

*ÅRSRAPPORT
1. februar 2022 - 31. oktober 2022*

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/1 - 2023

Tinna Óðinsdóttir
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. februar - 31. oktober 2022

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. februar - 31. oktober 2022 for Den Islandske Familie ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svaneke, den 31 / 1 - 2023

Direktion

Tinna Óðinsdóttir

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Den Islandske Familie ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Den Islandske Familie ApS for perioden 1. februar - 31. oktober 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Rønne, den 31 / 1 - 2023

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810

Ole Bonderup
registreret revisor
mne34293
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Den Islandske Familie ApS Havnebryggen 5, kld., lejl. 24 3740 Svaneke
	Telefon: 81 71 78 98
	E-mail: tinna@tretjenere.dk
	CVR-nr.: 40 23 27 37
	Kommune: Bornholm
	Regnskabsår: 1. februar - 31. oktober
Direktion	Loftur Loftsson Tinna Óðinsdóttir
Pengeinstitut	Nykredit Bank A/S Store Torv 15 3700 Rønne
Revisor	Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i bestået af restaurationsdrift.

Usædvanlige forhold

Selskabet har modtaget kompensation i forbindelse med COVID-19 på i alt t.kr. 9. Indtægterne er indregnet i bruttofortjeneste i resultatopgørelsen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 42 t.kr. Resultatet anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 551, og en egenkapital på t.kr. 152.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2022/23

Der forventes en øget aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2022/23.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Den Islandske Familie ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Omlægning af regnskabsår

Selskabet har omlagt regnskabsåret fra 1. februar - 31. januar til 1. februar - 31. oktober 2022. Regnskabsåret er herefter 1. november - 31. oktober.

Indeværende regnskabsår omfatter perioden 1. februar - 31. oktober 2022. Som sammenligningstal er perioden 1. februar 2021 - 31. januar 2022 anvendt. Indeværende års tal er derfor ikke direkte sammenlignelige med de anførte sammenligningstal.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. 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.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. FEBRUAR - 31. OKTOBER 2022

	2022	2021/22 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	247.531	844
2 Personaleomkostninger	-149.420	-707
Af- og nedskrivninger	-28.140	-43
DRIFTSRESULTAT	69.971	94
Andre finansielle omkostninger	-23.907	-23
RESULTAT FØR SKAT	46.064	71
3 Skat af årets resultat	-3.914	-30
ÅRETS RESULTAT	42.150	41
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	42.150	41
DISPONERET I ALT	42.150	41

BALANCE PR. 31. OKTOBER 2022
AKTIVER

	2022	2022 kr. 1000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	56.954	76
4 Indretning af lejede lokaler.....	99.328	108
Materielle anlægsaktiver	156.282	184
ANLÆGSAKTIVER	156.282	184
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	73.537	105
Varebeholdninger	73.537	105
Andre tilgodehavender	55.616	132
Periodeafgrænsningsposter.....	0	3
Tilgodehavender	55.616	135
Likvide beholdninger	265.627	41
OMSÆTNINGSAKTIVER	394.780	281
AKTIVER	551.062	465

BALANCE PR. 31. OKTOBER 2022
PASSIVER

	2022	2022 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	52.000	50
Overkurs ved emission.....	148.000	0
Overført resultat.....	-47.561	-90
EGENKAPITAL.....	152.439	-40
Hensættelse til udskudt skat.....	3.914	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	3.914	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	199.198	246
Anden gæld.....	167.111	187
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	28.400	72
Kortfristede gældsforpligtelser.....	394.709	505
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	394.709	505
PASSIVER.....	551.062	465

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2022 kr. 1000
Virksomhedskapital primo	52.000	50
Virksomhedskapital ultimo	52.000	50
Årets overkurs ved emission	148.000	0
Overkurs ved emission ultimo	148.000	0
Overført resultat, primo.....	-89.711	-131
Årets resultat	42.150	41
Overført resultat ultimo	-47.561	-90
EGENKAPITAL	152.439	-40

NOTER

	2022	2021/22 kr. 1000
1 Særlige poster		
Selskabet har modtaget kompensation i forbindelse med COVID-19 på i alt t.kr 9. Den samlede modtagne kompensation, som selskabet har modtaget, er indregnet i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten.		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	1	3
Lønninger	135.148	693
Andre omkostninger til social sikring	14.272	14
Personaleomkostninger i alt	149.420	707
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	3.914	30
Skat af årets resultat i alt.....	3.914	30
4 Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo.....	142.384	137.318
Kostpris 31. oktober 2022	142.384	137.318
Af-/nedskrivninger, primo.....	-66.446	-28.835
Årets af-/nedskrivninger.....	-18.984	-9.155
Af-/nedskrivninger 31. oktober 2022	-85.430	-37.990
Materielle anlægsaktiver i alt.....	56.954	99.328

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Tinna Óðinsdóttir

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tinna Óðinsdóttir

Direktør

ID: e5deac3e-1134-4981-9880-16a0c8e71884

Tidspunkt for underskrift: 31-01-2023 kl.: 12:16:06

Underskrevet med MitID



Ole Bonderup

Navnet returneret af dansk NemID var:

Ole Bonderup

Revisor

ID: 1140170131242

Tidspunkt for underskrift: 31-01-2023 kl.: 12:30:17

Underskrevet med NemID

NEM ID

Tinna Óðinsdóttir

Navnet returneret af dansk NemID var:

Tinna Óðinsdóttir

Dirigent

ID: 46094360

Tidspunkt for underskrift: 01-02-2023 kl.: 10:24:35

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 907bd8ukZgw249281577

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.