

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

CVR-nummer: 40232737

*ÅRSRAPPORT
1. februar 2020 - 31. januar 2021*

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16/7 2021

Tinna Óðinsdóttir
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6

Årsregnskab 1. februar 2020 - 31. januar 2021

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter.....	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. februar 2020 - 31. januar 2021 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 16. juli 2021

Direktion

Loftur Loftsson

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 regnskabsåret 1. februar 2020 - 31. januar 2021 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 16. juli 2021

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. januar

Direktion

Loftur Loftsson
Tinna Óðinsdóttir

Pengeinstitut

Nykredit Bank A/S
Store Torv 15
3700 Rønne

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i bestået af restaurationsdrift.

Usædvanlige forhold

Selskabet har modtaget kompensation for tabt omsætning på i alt 69 t.kr. 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. -94 t.kr. Resultatet anses for utilfredsstillende. Resultatet skyldes blandt andet at selskabet lukkede fra februar for at få renoveret det der blev udsat ved restaurantens opstart. På grund af Covid-19 blev det ikke muligt at åbne igen før sommeren.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 371, og en egenkapital på t.kr. -81.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Selskabet har også været omfattet af tvangslukning frem til 23. april 2021. Det er dog ledelsens forventning at komme ud af 2021 med et positivt resultat.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Den Islandske Familie ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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:

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 nominel 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealisationsværdi.

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 resultatopførelsen.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. FEBRUAR 2020 - 31. JANUAR 2021

	2020/21	2019/20 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	270.817	8
2 Personaleomkostninger	-339.100	0
3 Af- og nedskrivninger	-26.536	-28
DRIFTSRESULTAT	-94.819	-20
Andre finansielle omkostninger	-29.249	-17
RESULTAT FØR SKAT	-124.068	-37
4 Skat af årets resultat	29.956	0
ÅRETS RESULTAT	-94.112	-37
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-94.112	-37
DISPONERET I ALT	-94.112	-37

BALANCE PR. 31. JANUAR 2021
 AKTIVER

	2021	2020 kr. 1000
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	104.415	124
5 Indretning af lejede lokaler	98.169	105
Materielle anlægsaktiver	202.584	229
ANLÆGSAKTIVER	202.584	229
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	71.417	27
Varebeholdninger	71.417	27
Andre tilgodehavender	30.697	16
Udskudt skatteaktiv	29.956	0
Periodeafgrænsningsposter	2.500	3
Tilgodehavender	63.153	19
Likvide beholdninger	33.818	40
OMSÆTNINGSAKTIVER	168.388	86
AKTIVER	370.972	315

BALANCE PR. 31. JANUAR 2021
PASSIVER

	2021	2020 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	50.000	50
Overført resultat	-131.111	-37
EGENKAPITAL	-81.111	13
Kreditinstitutter	153.725	244
Leverandører af varer og tjenesteydelser	137.062	57
Anden gæld	161.296	1
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser	452.083	302
GÆLDSFORPLIGTELSE	452.083	302
PASSIVER	370.972	315

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020 kr. 1000
Virksomhedskapital primo	50.000	50
Virksomhedskapital ultimo	50.000	50
Overført resultat, primo.....	-36.999	0
Årets resultat	-94.112	-37
Overført resultat ultimo.....	-131.111	-37
EGENKAPITAL	-81.111	13

NOTER

	2020/21	2019/20 kr. 1000
1 Særlige poster		
Selskabet har modtaget kompensation for tabt omsætning på i alt 69 t.kr. 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	0
Lønninger	335.408	0
Andre omkostninger til social sikring	3.692	0
Personaleomkostninger i alt	339.100	0
3 Af- og nedskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	18.984	20
Indretning af lejede lokaler.....	7.552	8
Af- og nedskrivninger i alt.....	26.536	28
4 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat.....	-29.956	0
Skat af årets resultat i alt.....	-29.956	0

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....	142.384	113.273
Kostpris 31. januar 2021	<u>142.384</u>	<u>113.273</u>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-18.984	-7.552
Årets af-/nedskrivninger.....	-18.985	-7.552
Af-/nedskrivninger 31. januar 2021	<u>-37.969</u>	<u>-15.104</u>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>104.415</u>	<u>98.169</u>