

Gilleleje-Isen ApS

Fikerbakken 7
3250 Gilleje

CVR-nr. 42 36 07 40

Årsrapport for perioden
1. juli 2022 til 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 2. februar 2024

Anders Kanberg
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 9 |
| Balance 30. juni | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Gilleleje-Isen 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. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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.

Gilleleje, den 2. februar 2024

Direktion

Anders Kanberg
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Gilleleje-Isen ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Gilleleje-Isen ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

Hillerød, den 2. februar 2024

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
CVR-nr. 17 52 43 05

Stig Skovly
Registreret revisor, CMA
mne18146

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gilleleje-Isen ApS
Fikerbakken 7
3250 Gilleje

CVR-nr.: 42 36 07 40

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Hjemsted: Gribskov

Direktion

Anders Kanberg, direktør

Revisor

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
Rønnevangsalle 6
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

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. juni 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/23 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på DKK 537.947, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.436.829.

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 Gilleleje-Isen ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i DKK

Der er ingen sammenligningstal, idet 2022/23 er selskabets første regnskabsperiode.

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 og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

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

| | Brugstid |
|------------------------------|-----------------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 15 år |
| Indretning af lejede lokaler | 15 år |

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> DKK | <u>2021/22</u> DKK |
|---|-------------|------------------------|------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 270.775 | -371.626 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-742.962</u> | <u>-496.693</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | -472.187 | -868.319 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-39.464</u> | <u>-36.176</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -511.651 | -904.495 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-26.296</u> | <u>-34.387</u> |
| Årets resultat | | <u>-537.947</u> | <u>-938.882</u> |
| Overført resultat | | <u>-537.947</u> | <u>-938.882</u> |
| | | <u>-537.947</u> | <u>-938.882</u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> DKK | <u>2021/22</u> DKK |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 411.776 | 443.249 |
| Indretning af lejede lokaler | | 104.546 | 112.537 |
| Materielle anlægsaktiver | | 516.322 | 555.786 |
| Deposita | | 21.000 | 21.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 21.000 | 21.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 537.322 | 576.786 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 27.855 | 94.502 |
| Tilgodehavende moms og afgifter | | 0 | 24.832 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 8.664 | 0 |
| Tilgodehavender | | 36.519 | 119.334 |
| Likvide beholdninger | | 59.667 | 36.105 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 96.186 | 155.439 |
| Aktiver i alt | | 633.508 | 732.225 |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> DKK | <u>2021/22</u> DKK |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | | -1.476.829 | -938.882 |
| Egenkapital | | -1.436.829 | -898.882 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 971.860 | 1.088.864 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.256 | 2.168 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 581.378 | 409.833 |
| Anden gæld | | 514.843 | 130.242 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.070.337 | 1.631.107 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.070.337 | 1.631.107 |
| Passiver i alt | | 633.508 | 732.225 |

Noter

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 721.162 | 474.880 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.585 | 14.708 |
| Andre personaleomkostninger | <u>16.215</u> | <u>7.105</u> |
| | <u>742.962</u> | <u>496.693</u> |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>2</u> | <u>1</u> |

2 Langfristede gældsforpligtelser

3 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt mere end halvdelen af egenkapitalen, som skal reetableres. Selskabets ledelse er gjort bekendt med dette og vurderer at egenkapitalen reetableres ved egen drift inden for en årrække.