



## Ishuset-Skovgrillen ApS

Brovejen 353  
5500 Middelfart  
CVR-nr. 42491357

## Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
30.05.2023

---

**Birgit Munk Jensen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2022	6
Balance pr. 31.12.2022	7
Egenkapitalopgørelse for 2022	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Ishuset-Skovgrillen ApS

Brovejen 353

5500 Middelfart

CVR-nr.: 42491357

Hjemsted: Middelfart

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

## Direktion

Birgit Munk Jensen, direktør

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Ishuset-Skovgrillen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 30.05.2023

**Direktion**

**Birgit Munk Jensen**

direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

## Til den daglige ledelse i Ishuset-Skovgrillen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ishuset-Skovgrillen ApS for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Odense, den 30.05.2023

## **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

## **Heino Hyllested Tholsgaard**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34511

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive ishus og grillbar og derved beslægtet virksomhed.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>	1	<b>3.331.342</b>	<b>2.804.804</b>
Personaleomkostninger	2	(2.548.028)	(2.489.493)
Af- og nedskrivninger	3	(173.319)	(168.308)
<b>Driftsresultat</b>		<b>609.995</b>	<b>147.003</b>
Andre finansielle indtægter	4	6.822	0
Andre finansielle omkostninger		(6.244)	(3.913)
<b>Resultat før skat</b>		<b>610.573</b>	<b>143.090</b>
Skat af årets resultat	5	(140.740)	(31.545)
<b>Årets resultat</b>		<b>469.833</b>	<b>111.545</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		350.000	0
Overført resultat		119.833	111.545
<b>Resultatdisponering</b>		<b>469.833</b>	<b>111.545</b>

# Balance pr. 31.12.2022

## Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Goodwill		820.000	922.500
<b>Immaterielle aktiver</b>	6	<b>820.000</b>	<b>922.500</b>
Grunde og bygninger		45.610	80.235
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		77.002	113.196
<b>Materielle aktiver</b>	7	<b>122.612</b>	<b>193.431</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>942.612</b>	<b>1.115.931</b>
Råvarer og hjælpematerialer		163.308	87.689
<b>Varebeholdninger</b>		<b>163.308</b>	<b>87.689</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		367.809	500
Andre tilgodehavender		62.402	62.385
Tilgodehavende skat		0	3.280
Periodeafgrænsningsposter		65.075	28.132
<b>Tilgodehavender</b>		<b>495.286</b>	<b>94.297</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>488.970</b>	<b>308.182</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.147.564</b>	<b>490.168</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.090.176</b>	<b>1.606.099</b>



**Passiver**

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført overskud eller underskud		1.195.067	1.075.234
Forslag til udbytte for regnskabsåret		350.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b>1.585.067</b>	<b>1.115.234</b>
Udskudt skat		204.022	221.946
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>204.022</b>	<b>221.946</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		114.559	60.342
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		564	0
Skyldig skat		68.664	0
Anden gæld		117.300	208.577
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>301.087</b>	<b>268.919</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>301.087</b>	<b>268.919</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.090.176</b>	<b>1.606.099</b>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

# Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	40.000	1.075.234	0	1.115.234
Årets resultat	0	119.833	350.000	469.833
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>40.000</b>	<b>1.195.067</b>	<b>350.000</b>	<b>1.585.067</b>

# Noter

## 1 Bruttofortjeneste/-tab

I årets bruttofortjeneste indtår 91 t.kr. i modtaget kompensation fra Statens hjælpepakker som følge af COVID-19.

## 2 Personaleomkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Gager og lønninger	2.409.434	2.376.132
Andre omkostninger til social sikring	32.844	44.126
Andre personaleomkostninger	105.750	69.235
	<b>2.548.028</b>	<b>2.489.493</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>5</b>	<b>5</b>

## 3 Af- og nedskrivninger

	2022 kr.	2021 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	102.500	102.500
Afskrivninger på materielle aktiver	70.819	65.808
	<b>173.319</b>	<b>168.308</b>

## 4 Andre finansielle indtægter

	2022 kr.	2021 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.822	0
	<b>6.822</b>	<b>0</b>

## 5 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Aktuel skat	158.664	60.720
Ændring af udskudt skat	(17.924)	(29.175)
	<b>140.740</b>	<b>31.545</b>

## 6 Immaterielle aktiver

	<b>Goodwill kr.</b>
Kostpris primo	1.025.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.025.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	(102.500)
Årets afskrivninger	(102.500)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(205.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>820.000</b>

## 7 Materielle aktiver

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris primo	519.400	818.164
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>519.400</b>	<b>818.164</b>
Af- og nedskrivninger primo	(439.165)	(704.968)
Årets afskrivninger	(34.625)	(36.194)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(473.790)</b>	<b>(741.162)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>45.610</b>	<b>77.002</b>

Bygningerne er på lejet grund.

## 8 Eventualforpligtelser

Der er indgået leasingkontrakt. Den årlige ydelse udgør ca. 70 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Ishuset-Skovgrillen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

## 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser og varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

**Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

**Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

**Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

**Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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****Goodwill**

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Det har for goodwillbeløbet ikke været muligt at skønne brugstiden pålideligt, og denne er derfor fastsat til 10 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Materielle aktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>
Bygninger	15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Tilgodehavende og skyldig skat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

**Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

**Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

**Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.