

GLACIES APS

C/O DANIEL ØSTERGAARD, GRANLIEN 49, ST. TV, 9000 AALBORG

ÅRSRAPPORT

6. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 31. juli 2024

---

Daniel Østergaard

## INDHOLDSFORTEGNELSE

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                  |             |
| Selskabsoplysninger.....                    | 2           |
| <b>Erklæringer</b>                          |             |
| Ledelsespåtegning.....                      | 3           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                    |             |
| Ledelsesberetning.....                      | 4           |
| <b>Årsregnskab 6. januar - 31. december</b> |             |
| Resultatopgørelse.....                      | 5           |
| Balance.....                                | 6           |
| Egenkapitalopgørelse.....                   | 7           |
| Noter.....                                  | 8           |
| Anvendt regnskabspraksis.....               | 9-10        |

## SELSKABSOPLYSNINGER

|                      |  |
|----------------------|--|
| <b>Selskabet</b>     | Glacies ApS<br>C/O Daniel Østergaard<br>Granlien 49, st. tv<br>9000 Aalborg                                  |
|                      | CVR-nr.: 43 76 19 94<br>Stiftet: 6. januar 2023<br>Kommune: Aalborg<br>Regnskabsår: 6. januar - 31. december |
| <b>Direktion</b>     | Daniel Østergaard<br>Simon Bach Ipsen  |
| <b>Pengeinstitut</b> | Spar Nord Bank A/S   |

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 6. januar - 31. december 2023 for Glacies ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 6. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 31. juli 2024

Direktion:

\_\_\_\_\_  
Daniel Østergaard

\_\_\_\_\_  
Simon Bach Ipsen

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af isbutikker.

### Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 6. JANUAR - 31. DECEMBER**

|  | Note | 2023<br>kr.     |
|--|------|-----------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....             |      | <b>59.451</b>   |
| Personaleomkostninger.....                 | 1    | -317.892        |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....                |      | <b>-258.441</b> |
| Andre finansielle omkostninger.....        |      | -4.479          |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....             |      | <b>-262.920</b> |
| Skat af årets resultat.....                | 2    | 57.000          |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....                |      | <b>-205.920</b> |
| <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b> |      |                 |
| Overført resultat.....                     |      | -205.920        |
| <b>I ALT</b> .....                         |      | <b>-205.920</b> |

**BALANCE 31. DECEMBER**

| <b>AKTIVER</b>                                | <b>Note</b> | <b>2023</b><br>kr. |
|---|-------------|--------------------|
| Lejedepositum og andre tilgodehavender.....   |             | 11.010             |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....        | 3           | <b>11.010</b>      |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....                    |             | <b>11.010</b>      |
| Udskudte skatteaktiver.....                   |             | 57.000             |
| Tilgodehavender.....                          |             | 57.000             |
| Likvide beholdninger.....                     |             | 4.124              |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....                |             | <b>61.124</b>      |
| <b>AKTIVER</b> .....                          |             | <b>72.134</b>      |
| <br>  |             |                    |
| <b>PASSIVER</b>                               |             |                    |
| Selskabskapital.....                          |             | 40.000             |
| Overført resultat.....                        |             | -205.920           |
| <b>EGENKAPITAL</b> .....                      |             | <b>-165.920</b>    |
| Gæld til pengeinstitutter.....                |             | 111.015            |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b> .....  |             | <b>111.015</b>     |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... |             | 2.397              |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....    |             | 51.133             |
| Anden gæld.....                               |             | 73.509             |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....  |             | <b>127.039</b>     |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> R.....               |             | <b>238.054</b>     |
| <b>PASSIVER</b> .....                         |             | <b>72.134</b>      |

**EGENKAPITALOPGØRELSE**

|   | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat | I alt           |
|---|----------------------|----------------------|-----------------|
| Egenkapital 6. januar 2023.....           | 40.000               | 0                    | 40.000          |
| Forslag til resultatdisponering.....      |                      | -205.920             | -205.920        |
| <b>Egenkapital 31. december 2023.....</b> | <b>40.000</b>        | <b>-205.920</b>      | <b>-165.920</b> |



NOTER

|   |   | Note     |
|---|---|----------|
| <b>Personaleomkostninger</b>                  |   | <b>1</b> |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit:      | 1   |          |
| Løn og gager .....                            | 283.819                                       |          |
| Andre personaleomkostninger .....             | 34.073  |          |
|   | <b>317.892</b>                                |          |
| <br>  |   |          |
| <b>Skat af årets resultat</b>                 |   | <b>2</b> |
| Regulering af udskudt skat .....              | -57.000                                       |          |
|   | <b>-57.000</b>                                |          |
| <br>  |   |          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>              |   | <b>3</b> |
|   | Lejededpositum<br>og andre<br>tilgodehavender |          |
| Tilgang .....                                 | 11.010  |          |
| Kostpris 31. december 2023 .....              | 11.010  |          |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 ..... | 11.010  |          |

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Glacies ApS for 2023 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 følgende regnskabspraksis.

## 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.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

### 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 øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

### 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

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris.

## 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 acontoskatte.

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 blive anvendt inden for en overskuelig årrække, 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 på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.