

*IDAN FINANS ApS  
Ejlstrupløkken 20  
5200 Odense V*

*CVR-nr: 89 55 35 12*

*ÅRSRAPPORT  
1. maj 2015 - 30. april 2016*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27/9 2016



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
<b>Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	IDAN FINANS ApS Ejlstrupløkken 20 5200 Odense V
	CVR-nr.: 89 55 35 12 Regnskabsår: 1. maj - 30. april
<b>Direktion</b>	Lise Lotte Sønderup Eskemose
<b>Revisor</b>	Schmidt REVISION ApS Lumbyvej 11, Indgang A, st.tv. 5000 Odense C CVR: 29529507
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets hovedaktivitet består i, under binavnet Den lille Kaffebønne ApS, at drive virksomhed i form af handel, cafe mv.

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016 for IDAN FINANS ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense V, den 23. september 2016

**Direktion**



Lise Lotte Sønderup Eskemose

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i IDAN FINANS ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for IDAN FINANS ApS for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Odense C, den 23. september 2016

  
Charlotte Schmidt

**Schmidt REVISION ApS**

CVR-nr.: 29529507

Charlotte Schmidt  
Registreret Revisor  
FSR - Danske Revisorer

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for IDAN FINANS ApS for 2015/16 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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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, 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

**Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

**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, forskydning i udskudt skat samt nedskrivning af skatteaktiver, 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 til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

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	5-8 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Gældsforpligtelser**

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



RESULTATOPGØRELSE  
1. MAJ 2015 - 30. APRIL 2016

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>42.286-</b>	<b>228.449-</b>
1 Personalemkostninger .....	371.079-	363.263-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	10.978-	26.447-
Andre driftsomkostninger .....	63.497-	177.778-
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>487.840-</b>	<b>795.937-</b>
Andre finansielle indtægter .....	0	10.537
Andre finansielle omkostninger .....	256-	509-
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>488.096-</b>	<b>785.909-</b>
Skat af årets resultat .....	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>488.096-</b>	<b>785.909-</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	50.600	0
Overført resultat .....	538.696-	785.909-
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>488.096-</b>	<b>785.909-</b>

## BALANCE PR. 30. APRIL 2016

## AKTIVER

	2016	2015
2 Grunde og bygninger .....	0	0
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	22.741	137.299
2 Indretning af lejede lokaler .....	0	27.917
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>22.741</b>	<b>165.216</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>22.741</b>	<b>165.216</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	5.873	45.354
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>5.873</b>	<b>45.354</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	754	0
Andre tilgodehavender .....	0	21.080
Periodeafgrænsningsposter .....	0	5.885
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>754</b>	<b>26.965</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>640.463</b>	<b>934.970</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>647.090</b>	<b>1.007.289</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>669.831</b>	<b>1.172.505</b>

BALANCE PR. 30. APRIL 2016  
 PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital .....	200.000	200.000
Overført resultat.....	365.550	904.247
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	50.600	0
<b>3 EGENKAPITAL.....</b>	<b>616.150</b>	<b>1.104.247</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	24.787	47.880
Anden gæld.....	28.894	20.378
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>53.681</b>	<b>68.258</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>53.681</b>	<b>68.258</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>669.831</b>	<b>1.172.505</b>
<b>4 Eventualposter mv.</b>		

## NOTER

		2015/16	2014/15
<b>1 Personalemkostninger</b>			
Lønninger.....		363.901	357.925
Andre omkostninger til social sikring .....		7.178	5.338
<b>Personalemkostninger i alt .....</b>		<b>371.079</b>	<b>363.263</b>
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo .....	0	178.595	32.212
Afgang i årets løb .....	0	119.900-	32.212-
Kostpris 30. april 2016	0	58.695	0
Af-/nedskrivninger, primo .....	0	41.296-	4.295-
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	0	16.320	32.212
Årets af-/nedskrivninger .....	0	10.978-	27.917-
Af-/nedskrivninger 30. april 2016	0	35.954-	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>0</b>	<b>22.741</b>	<b>0</b>

## NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	200.000	0	200.000
Overført resultat.....	904.246	538.696-	365.550
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	50.600	50.600
	<u>1.104.246</u>	<u>488.096-</u>	<u>616.150</u>
<b>4 Eventualposter mv.</b>			
Ingen.			