

Brostræde Fløde-Is ApS

**Brostræde 2
3000 Helsingør**

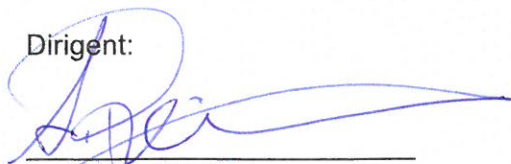
CVR nr. 89 84 54 16

**Årsrapport for 2016/17
(01.05.16 - 30.04.17)**

(Selskabets 36. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. september 2017

Dirigent:



Lene Due Berthelsen

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Revisionspåtegning | 5 |
| Selskabsoplysninger | 7 |
| Ledelsesberetning | 8 |
| Resultatopgørelse 1. maj - 30. april | 9 |
| Balance 30. april..... | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |
| Noter til årsrapporten | 14 |

Ledelsespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2016/17 for selskabet Brostræde Fløde-Is ApS .

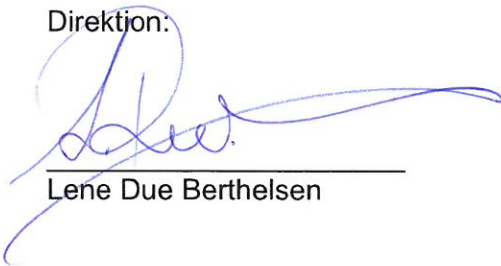
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vedtægterne.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 13. september 2017

Direktion:



Lene Due Berthelsen



Kenneth Due Nielsen

Revisionspåtegning

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Brostræde Fløde-Is ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Brostræde Fløde-Is ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

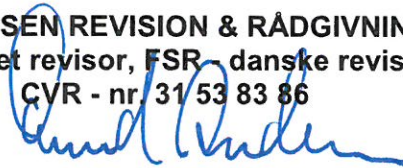
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Espergærde, den 13. september 2017

ANDERSEN REVISION & RÅDGIVNING
Registreret revisor, FSR - danske revisorer
CVR - nr. 31 53 83 86



Svend Andersen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Brostræde Fløde-Is ApS
Brostræde 2
3000 Helsingør

Telefon: 49 21 35 91

CVR nr.: 89 84 54 16

Regnskabsår: 01.05 - 30.04

Direktion:

Lene Due Berthelsen
Kenneth Due Nielsen

Pengeinstitut:

Nordea

Revisionsfirma:

Andersen Revision & Rådgivning
Registreret revisor, FSR - danske revisorer
Søbækvej 7, 3060 Espergærde

Ansvarlig revisor: Svend Andersen

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet driver virksomhed med produktion og detailsalg af flødeis.

Redegørelse for udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttoresultat udgør kr. 1.153.035 mod kr.991.776 sidste år.

Det ordinære resultat før skat udgør kr. 281.671 mod kr.105.593 sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/2018.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

| Note | 2016/17 | 2015/16 |
|--|------------------|------------|
| | kr. | tkr. |
| Bruttofortjeneste | 1.153.035 | 992 |
| 1 Personaleomkostninger | 838.251 | 851 |
| Resultat før afskrivninger | 314.783 | 141 |
| Afskrivninger | 30.640 | 31 |
| Resultat før finansielle poster | 284.143 | 110 |
| Finansielle indtægter..... | 28 | 0 |
| 2 Finansielle omkostninger | 2.500 | 4 |
| Resultat før skat | 281.671 | 106 |
| 3 Skat af årets resultat | 61.754 | 22 |
| Årets resultat | 219.917 | 84 |
| | | |
| Resultatdisponering | | |
| Årets resultat..... | 219.917 | 84 |
| Overført fra tidligere år | 351.124 | 653 |
| Til disposition | 571.042 | 737 |
| | | |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Udlodning af udbytte | 100.000 | 0 |
| Overført til næste år | 471.042 | 737 |
| I alt | 571.042 | 737 |

Balance 30. april

| Note | 2016/17 | 2015/16 |
|--|----------------|------------|
| | kr. | tkr. |
| Aktiver | | |
| Grunde og bygninger | 626.370 | 650 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 20.397 | 27 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 646.767 | 677 |
| Deposita | 12.204 | 12 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 12.204 | 12 |
| Anlægsaktiver i alt | 658.971 | 690 |
| Råvarer og hjælpematerialer..... | 10.973 | 14 |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 19.664 | 18 |
| Varebeholdninger i alt | 30.637 | 33 |
| Andre tilgodehavender | 13 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 34.762 | 36 |
| Tilgodehavender i alt | 34.775 | 36 |
| Likvide beholdninger | 175.213 | 101 |
| Likvide beholdninger i alt | 175.213 | 101 |
| Omsætningsaktiver i alt | 240.625 | 170 |
| Aktiver i alt | 899.596 | 860 |

Balance 30. april

| Note | 2016/17 | 2015/16 | |
|-----------------|--|----------------|------------|
| | kr. | tkr. | |
| Passiver | | | |
| 4 | Virksomhedskapital..... | 125.000 | 125 |
| | Forslag til udbytte..... | 100.000 | 0 |
| 4 | Overført overskud | 471.042 | 351 |
| | Egenkapital i alt..... | 696.042 | 476 |
| | Anden gæld | 0 | 250 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 0 | 250 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 55.502 | 24 |
| | Selskabsskat..... | 47.754 | 7 |
| | Anden gæld | 100.298 | 103 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt..... | 203.554 | 134 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 203.554 | 384 |
| | Passiver i alt..... | 899.596 | 860 |
| 5 | Eventualforpligtelser | | |
| 6 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 7 | Oplysning om andre forpligtelser | | |
| 8 | Nærtstående parter | | |
| 9 | Ejerforhold | | |

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af regnskabsårets resultat og den økonomiske stilling.

Der er ledelsens vurdering, at selskabet kan fortsætte driften i mindst 12 måneder.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes.

Resultatopgørelsen

Der er foretaget sammendrag af nedenfor beskrevne poster benævnt "Bruttofortjeneste" i resultatopgørelsen.

- **Nettoomsætningen**
Salg af varer indregnes som nettoomsætning efter kasseprincip.
- **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**
Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens produktion og salg.
- **Andre eksterne omkostninger**
Omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger vedrørende produktionen. Blandt andet lejeudgifter, distribution, administration og forsikringer.

Afskrivninger

Der foretages lineære afskrivninger af materielle anlægsaktiver over den forventede brugstid for aktiverne.

Eventuel fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet og indregnes under "andre indtægter" eller "andre udgifter".

Finansielle indtægter

Renteindtægter.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger kreditorer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat, der beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen af aktuel skat er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|--|--------|
| Bygninger: | 30 år |
| Produktionsanlæg og maskiner: | 3-5 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: | 3-5 år |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Kostpris for fremstillede varer omfatter kostpris for råvarer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender omfatter periodeafgrænsningsposter, der vedrører afholdte omkostninger for efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld.

Udskudt skat og aktuel skat

Aktuel skat er indregnet som 22 pct. på grundlag af den foreløbig opgjorte skattepligtige indkomst. Der er ikke udskudt skat indeværende regnskabsår.

Egenkapital

Virksomhedskapitalen er på kr. 125.000 og selskabet ejer egne kapitalandele nominelt kr. 41.667 svarende til en tredjedel af den samlede virksomhedskapital.

Købsprisen inklusive omkostninger ved erhvervelsen bogført direkte på de frie reserver og således nedskrevet til kr. 0.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes under egenkapitalen.

Noter til årsrapporten

| | | | |
|----------|--|--|---|
| 1 | Personaleomkostninger | 2016/17 kr. | 2015/16 tkr. |
| | Gager og lønninger | 812.451 | 825 |
| | Andre omkostninger til social sikring | 25.801 | 26 |
| | Personaleomkostninger i alt | 838.251 | 851 |
| | Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3, sidste år 3. | | |
| 2 | Finansielle omkostninger | 2016/17 kr. | 2015/16 tkr. |
| | Renteudgifter, kreditorer | 2.500 | 4 |
| | Finansielle omkostninger i alt..... | 2.500 | 4 |
| 3 | Skat af årets resultat | 2016/17 kr. | 2015/16 tkr. |
| | Årets aktuelle skat..... | 61.754 | 22 |
| | Skat af årets resultat i alt..... | 61.754 | 22 |
| 4 | Egenkapital | Virksomheds- kapital kr. | Overført over- skud kr. |
| | Saldo primo..... | 125.000 | 351.124 |
| | Årets resultat..... | 0 | 119.917 |
| | Virksomhedskapital og overført resultat..... | 125.000 | 471.042 |
| 5 | Eventualforpligtelser | | |
| | Ingen. | | |

Noter til årsrapporten

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med privat panthaver er der tinglyst pantebrev kr. 845.760 med pant i matr. 22 FV Helsingør Mark.
Gælden er utinglyst nedbragt til kr. 0.
Ejerpantebrev kr. 220.000, der er i selskabets besiddelse.
Kontantbeholdning kr. 50.000 er pantsat for garantistillelse vedr. aflysning af pantebrev.

7 **Oplysning om andre forpligtelser**

Indgået lejekontrakt for butiksljemål indgået på normale vilkår.

8 **Nærtstående parter**

Bestemmende indflydelse:

Personer:

Lene Due Berthelsen, PW Tegners Vej 47, 3070 Snekkersten,
som direktør og kapitalejer

Kenneth Due Nielsen, Søgårdsvej 9, 3080 Tikøb,
som direktør og kapitalejer.

9 **Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller 5% af anparts-kapitalen:

Lene Due Berthelsen

Kenneth Due Nielsen

Selskabet ejer egne anparter nom. kr. 41.667, der er nedskrevet til kr. 0