

Brostræde Fløde-Is ApS

**Brostræde 2
3000 Helsingør**

CVR nr. 89 84 54 16

**Årsrapport for 2018/19
(01.05.18 - 30.04.19)**

(Selskabets 38. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. august 2019

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

Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2018/19 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 27. august 2019

Direktion:



Lene Due Berthelsen



Kenneth Due Nielsen

Revisionspåtegning

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Brostræde Fløde-Is ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Brostræde Fløde-Is ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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 års-

Revisionspåtegning


regnskabet 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.

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 27. august 2019

ANDERSEN REVISION & RÅDGIVNING APS
Registreret revisor, FSR - danske revisorer
CVR - nr. 38 34 77 99



Svend Andersen
Registreret revisor
MNE - nr. MNE318

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 Bank

Revisionsfirma:

Andersen Revision & Rådgivning ApS
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. 1.163.267 mod kr. 1.076.691 sidste år.

Det ordinære resultat før skat udgør kr. 277.487 mod kr. 204.099 sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019/2020.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note	2018/19	2017/18
	kr.	tkr.
	1.170.267	1.077
	1.170.267	1.077
1	859.210	840
	311.057	237
	30.640	31
	280.417	206
	2.930	2
	277.487	204
2	58.938	46
	218.549	159
Resultatdisponering		
	218.549	159
	479.557	471
	698.106	630
Forslag til resultatdisponering		
	150.000	150
	548.106	480
	698.106	630

Balance 30. april

Note	2018/19	2017/18
	kr.	tkr.
Aktiver		
Grunde og bygninger	579.090	603
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	6.397	13
Materielle anlægsaktiver i alt	585.487	616
Deposita.....	12.204	12
Finansielle anlægsaktiver i alt	12.204	12
Anlægsaktiver i alt	597.691	628
Råvarer og hjælpematerialer	11.886	17
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	49.664	12
Varebeholdninger i alt	61.550	28
Andre tilgodehavender	4.642	0
Periodeafgrænsningsposter	34.756	34
Tilgodehavender i alt	39.397	34
Likvide beholdninger	444.733	249
Likvide beholdninger i alt.....	444.733	249
Omsætningsaktiver i alt	545.681	311
Aktiver i alt	1.143.372	940

Balance 30. april

Note	2018/19	2017/18	
	kr.	tkr.	
Passiver			
3	Virksomhedskapital.....	125.000	125
4	Forslag til udbytte.....	150.000	150
3	Overført overskud	598.106	480
	Egenkapital i alt.....	873.106	755
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	103.581	61
	Selskabsskat.....	49.938	37
	Anden gæld	116.747	88
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	270.266	185
	Gældsforpligtelser i alt.....	270.266	185
	Passiver i alt.....	1.143.372	940
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Nærtstående parter		
8	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.

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.

Balancen

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.

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".

Anvendt regnskabspraksis

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	3-5 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavender måles til nominel værdi.

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 af egne kapitalandele indregnes under posten "Overført overskud",

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes under egenkapitalen.

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2018/19 kr.	2017/18 tkr.
	Gager og lønninger	830.055	806
	Andre omkostninger til social sikring	29.155	34
	Personaleomkostninger i alt	859.210	840

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3, sidste år 3.

2	Skat af årets resultat	2018/19 kr.	2017/18 tkr.
	Årets aktuelle skat.....	58.938	46
	Skat af årets resultat i alt.....	58.938	46

3	Egenkapital	Virksomheds- kapital kr.	Overført over- skud kr.
	Saldo primo.....	125.000	479.557
	Udbytte af egne kapitalandele.....	0	50.000
	Årets resultat.....	0	68.549
	Virksomhedskapital og overført resultat.....	125.000	598.106

4	Forslag til udbytte	2018/19 kr.	2017/18 tkr.
	Forslag til udbytte, primo.....	150.000	100
	Deklareret udbytte.....	-150.000	-100
	Udbytte til regnskabsåret	150.000	150
	Forslag til udbytte i alt.....	150.000	150

5 Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen:

Indgået huslejekontrakt om leje af butikskolale.

Opsigelsesvarsel fra lejers side er 6 måneder. Forpligtelsen er beregnet til kr. 24.000.

Udover indvendig vedligeholdelse påhviler det lejer at vedligeholde udvendig facade.

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.

7 **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.

8 **Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog
som ejende minimum 5% af stemmerne eller 5% af
anpartskapitalen.

Lene Due Berthelsen
Kenneth Due Nielsen

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