

**Brostræde Fløde-Is ApS**

**Brostræde 2  
3000 Helsingør**

**CVR nr. 89 84 54 16**

**Årsrapport for 2017/18  
(01.05.17 - 30.04.18)**

**(Selskabets 37. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. august 2018

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 2017/18 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 22. august 2018

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 2017 - 30. april 2018. 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 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.

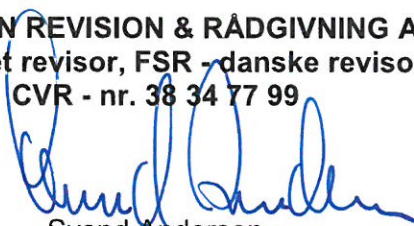
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

## 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 22. august 2018

**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

**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. 1.076.691 mod kr. 1.153.035 sidste år.

Det ordinære resultat før skat udgør kr. 204.099 mod kr.281.671 sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## **Den forventede udvikling**

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/2019.

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note	2017/18	2016/17
	kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b> .....	<b>1.076.691</b>	<b>1.153</b>
1 Personalemkostninger .....	839.603	838
<b>Resultat før afskrivninger</b> .....	<b>237.088</b>	<b>315</b>
Afskrivninger .....	30.640	31
<b>Resultat før finansielle poster</b> .....	<b>206.448</b>	<b>284</b>
Finansielle indtægter.....	0	0
2 Finansielle omkostninger .....	2.349	3
<b>Resultat før skat</b> .....	<b>204.099</b>	<b>282</b>
3 Skat af årets resultat .....	45.584	62
<b>Årets resultat</b> .....	<b>158.515</b>	<b>220</b>
 <b>Resultatdisponering</b>		
Årets resultat.....	158.515	220
Overført fra tidligere år .....	471.042	351
<b>Til disposition</b> .....	<b>629.557</b>	<b>571</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen.....	150.000	100
Overført til næste år .....	479.557	471
<b>I alt</b> .....	<b>629.557</b>	<b>571</b>



## Balance 30. april

Note	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>		
Grunde og bygninger .....	602.730	626
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	13.397	20
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>616.127</b>	<b>647</b>
Deposita.....	12.204	12
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>12.204</b>	<b>12</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>628.331</b>	<b>659</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....	16.704	11
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	11.615	20
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>	<b>28.319</b>	<b>31</b>
Andre tilgodehavender .....	0	0
Periodeafgrænsningsposter .....	33.612	35
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>	<b>33.612</b>	<b>35</b>
Likvide beholdninger .....	249.247	175
<b>Likvide beholdninger i alt .....</b>	<b>249.247</b>	<b>175</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>	<b>311.178</b>	<b>241</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>	<b>939.509</b>	<b>900</b>

## Balance 30. april

Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	tkr.
<b>Passiver</b>		
4 Virksomhedskapital.....	125.000	125
5 Reserve for egne kapitalandele.....	0	0
6 Forslag til udbytte.....	150.000	100
4 Overført overskud .....	479.557	471
<b>Egenkapital i alt.....</b>	<b><u>754.557</u></b>	<b><u>696</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	60.856	56
Selskabsskat.....	36.584	48
Anden gæld .....	87.512	100
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....</b>	<b><u>184.952</u></b>	<b><u>204</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b><u>184.952</u></b>	<b><u>204</u></b>
<b>Passiver i alt.....</b>	<b><u>939.509</u></b>	<b><u>900</u></b>
7 Eventualforpligtelser		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Oplysning om andre forpligtelser		
10 Nærtstående parter		
11 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 salgsmarkedsomkostninger 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

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2017/18</b> kr.	<b>2016/17</b> tkr.
	Gager og lønninger .....	805.566	812
	Pensioner.....	0	0
	Andre omkostninger til social sikring .....	34.036	26
	<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>839.603</b>	<b>838</b>
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3, sidste år 3.		
<b>2</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>2017/18</b> kr.	<b>2016/17</b> tkr.
	Renteudgifter, pengeinstitutter .....	2.186	0
	Renteudgifter, kreditorer .....	163	3
	<b>Finansielle omkostninger i alt.....</b>	<b>2.349</b>	<b>3</b>
<b>3</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2017/18</b> kr.	<b>2016/17</b> tkr.
	Årets aktuelle skat.....	45.584	62
	<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>45.584</b>	<b>62</b>
<b>4</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomheds-</b> <b>kapital</b> kr.	<b>Overført over-</b> <b>skud</b> kr.
	Saldo primo.....	125.000	471.042
	Årets resultat.....	0	8.515
	<b>Virksomhedskapital og overført resultat.....</b>	<b>125.000</b>	<b>479.557</b>
<b>5</b>	<b>Reserve for egne kapitalandele</b>	<b>2017/18</b> kr.	<b>2016/17</b> tkr.
	Reserve for egne kapitalandele primo .....	0	-385
	Overført til andre reserver .....	0	385
	<b>Reserve for egne kapitalandele i alt .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter til årsrapporten

<b>6</b>	<b>Forslag til udbytte</b>	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
		kr.	tkr.
	Forslag til udbytte, primo.....	100.000	0
	Deklareret udbytte.....	-100.000	0
	Udbytte til regnskabsåret .....	150.000	100
	<b>Forslag til udbytte i alt.....</b>	<b>150.000</b>	<b>100</b>

### 7 Eventualforpligtelser

Ingen.

### 8 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.

### 9 Oplysning om andre forpligtelser

Indgået lejekontrakt for butiksljemål indgået på normale vilkår.

### 10 Nærtstående parter

#### Bestemmende indflydelse:

Personer:

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

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

## Noter til årsrapporten

### 11 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