

Andersen

Andersen Revision & Rådgivning

Brostræde Fløde-Is ApS

**Brostræde 2
3000 Helsingør**

CVR nr. 89 84 54 16

**Årsrapport for 2015/16
(01.05.15 - 30.04.16)**

(Selskabets 35. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. august 2016

Dirigent:



Lene Due Berthelsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	4
Ledelsespåtegning	5
Ledelsesberetning	6
Revisionspåtegning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	10
Balance 30. april	11
Noter til årsrapporten	13

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

Ledelsespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2015/16 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 17. august 2016

Direktion:



Lene Due Berthelsen



Kenneth Due Nielsen

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. 991.776 mod kr. 1.124.269 sidste år.

Det ordinære resultat før skat udgør kr. 105.593 mod kr. 127.771 sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der har ikke været hændelser efter regnskabsårets afslutning, der giver anledning til omtale i ledelsesberetningen.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/2017.

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 2015 - 30. april 2016. 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Espergærde, den 17. august 2016

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



Svend Andersen
Registreret revisor

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 lejeydelser, 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.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger vedr. skat.

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

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.

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
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 salgskostninger 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger i danske kroner måles til pålydende værdi.

Egenkapital

Virksomhedskapitalen er på kr. 125.000 og selskabet har i dette regnskabsår erhvervet egne kapitalandele nominelt kr. 41.667 svarende til en tredjedel af den samlede virksomhedskapital.

Købsprisen inklusive omkostninger ved erhvervelsen udgør 385.450 og beløbet er bogført direkte på de frie reserver (overført resultat).

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.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note	2015/16	2014/15
	kr.	tkr.
	991.776	1.124
	991.776	1.124
1	851.223	972
	140.552	153
	30.640	22
	109.912	130
2	4.319	3
	105.593	128
3	21.575	30
	84.018	97
	84.018	97
	84.018	97
	652.556	555
	736.574	653
	736.574	653
	736.574	653
	736.574	653

Balance 30. april

Note	2015/16	2014/15
	kr.	tkr.
Aktiver		
Grunde og bygninger	650.010	674
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.397	34
Materielle anlægsaktiver i alt	677.407	708
Deposita	12.204	12
Finansielle anlægsaktiver i alt	12.204	12
Anlægsaktiver i alt.....	689.611	720
Råvarer og hjælpematerialer	14.351	13
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	18.355	27
Varebeholdninger i alt	32.706	40
Periodeafgrænsningsposter.....	36.264	36
Tilgodehavender i alt.....	36.264	36
Likvide beholdninger	101.327	214
Likvide beholdninger i alt.....	101.327	214
Omsætningsaktiver i alt.....	170.297	290
Aktiver i alt	859.908	1.010

Balance 30. april

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	tkr.
Passiver		
4	Virksomhedskapital.....	125.000 125
5	Reserve for egne kapitalandele	0 0
4	Overført overskud.....	351.124 653
	Egenkapital i alt	476.124 778
	Anden gæld	250.000 0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	250.000 0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.268 60
	Selskabsskat	6.575 67
	Anden gæld	102.941 105
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	133.784 233
	Gældsforpligtelser i alt.....	383.784 233
	Passiver i alt.....	859.908 1.010
6	Eventualforpligtelser	
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
8	Oplysning om andre forpligtelser	
9	Nærtstående parter	
10	Ejerforhold	

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
	Gager og lønninger	825.249	945
	Andre omkostninger til social sikring	25.974	27
	Personaleomkostninger i alt	851.223	972
2	Finansielle omkostninger	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
	Renteudgifter, kreditorer	4.319	3
	Finansielle omkostninger i alt	4.319	3
3	Skat af årets resultat	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
	Årets aktuelle skat	21.575	30
	Regulering af tidl. års skat	0	0
	Skat af årets resultat i alt	21.575	30
4	Egenkapital	Virksomheds- kapital kr.	Overført over- skud kr.
	Saldo primo	125.000	652.556
	Overført fra andre reserver	0	-385.450
	Årets resultat	0	84.018
	Virksomhedskapital og overført resultat	125.000	351.124
5	Reserve for egne kapitalandele	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
	Køb af egne kapitalandele	-385.450	0
	Overført til andre reserver	385.450	0
	Reserve for egne kapitalandele i alt	0	0
6	Eventualforpligtelser		
	Ingen.		

Noter til årsrapporten

7 **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.

Der er desuden tinglyst pantebrev kr. 50.000 (anvendelse ikke oplyst) samt ejerpantebrev kr. 220.000, der er i selskabets besiddelse.

8 **Oplysning om andre forpligtelser**

Indgået lejekontrakt for butiksljemål indgået på normale vilkår.

9 **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.

Transaktioner med nærtstående parter:

Køb af kapitalandele af tidligere kapitalejer Ole Due Nielsen kr. 375.000.

10 **Ejerforhold**

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

Lene Due Berthelsen
Kenneth Due Nielsen