

Vanilla Gelato ApS

CVR-nr. 34 22 87 60

Årsrapport

15. februar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. april 2013.

Sys Glibstrup
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 15. februar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 15. februar - 31. december 2012 for Vanilla Gelato ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. februar - 31. december 2012.

Det er på generalforsamlingen den 15. februar 2012 vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2012 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 22. marts 2013

Direktion

Sys Glibstrup

Den uafhængige revisors erklæring

Til anpartshaveren i Vanilla Gelato ApS

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for Vanilla Gelato ApS for regnskabsåret 15. februar - 31. december 2012.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejl-information. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. februar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt hele anpartskapitalen. Vi henviser til note 1 om ledelsens forventninger til retablering af kapital.

Holstebro, den 22. marts 2013

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S

Henrik Holm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vanilla Gelato ApS c/o Sys Glibstrup Vindelevgård 46 7830 Vinderup
	CVR-nr.: 34 22 87 60
	Regnskabsår: 15. februar - 31. december 1. regnskabsår
Direktion	Sys Glibstrup
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	Friis Rasmusen A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har bestået af fremstilling og salg af is.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -104 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -333 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Kapitaltab

Egenkapitalen udgør på balancedagen -253 t.kr., og hele anpartskapitalen er derfor tabt. Selskabet har opsagt lejemålet pr. 31. december 2012, og der er dermed ingen aktivitet i selskabet pt. Driftsmidlerne er opmagasineret med det formål at starte et nyt sted. Selskabskapitalen forventes reableret ved de kommende års indtjening eller ved gældseftergivelse fra modervirksomheden.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vanilla Gelato ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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 at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 afskrivninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 15. februar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>
Bruttotab	-103.736
2 Personaleomkostninger	-156.562
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-163.271
Resultat før finansielle poster	-423.569
Finansielle indtægter	76
3 Finansielle omkostninger	-21.634
Resultat før skat	-445.127
Skat af årets resultat	111.643
Årets resultat	-333.484
 Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-333.484
Disponeret i alt	-333.484

Balance

Aktiver	31/12 2012
<u>Note</u>	
Anlægsaktiver	
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	385.493
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>385.493</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>385.493</u>
Omsætningsaktiver	
Udskudt skatteaktiv	111.643
Andre tilgodehavender	37.065
Tilgodehavender i alt	<u>148.708</u>
Likvide beholdninger	49.313
Omsætningsaktiver i alt	<u>198.021</u>
Aktiver i alt	<u>583.514</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>		<u>31/12 2012</u>
Egenkapital		
5	Anpartskapital	80.000
6	Overført resultat	<u>-333.484</u>
	Egenkapital i alt	<u>-253.484</u>
 Gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	794.303
	Anden gæld	<u>42.695</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>836.998</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>836.998</u>
	 Passiver i alt	 <u>583.514</u>

Noter

1. Usædvanlige forhold i årsrapporten

Egenkapitalen udgør på balancedagen -253 t.kr., og hele anpartskapitalen er derfor tabt. Selskabet har opsagt lejemålet pr. 31. december 2012, og der er dermed ingen aktivitet i selskabet pt. Driftsmidlerne er opmagasineret med det formål at starte et nyt sted. Selskabskapitalen forventes retableret ved de kommende års indtjening eller ved gældseftergivelse fra modervirksomheden.

 2012

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	124.245
Andre omkostninger til social sikring	5.518
Personaleomkostninger i øvrigt	26.799
	<hr/>
	156.562
	<hr/>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<hr/>
	1

3. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	21.303
Andre renteomkostninger	331
	<hr/>
	21.634
	<hr/>

 31/12 2012

4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Tilgang i årets løb	537.924
Afgang i årets løb	-96.249
	<hr/>
Kostpris 31. december	441.675
	<hr/>
Årets afskrivninger	-68.140
Afskrivninger, afhændede aktiver	11.958
	<hr/>
Afskrivninger 31. december	-56.182
	<hr/>

Regnskabsmæssig værdi 31. december	385.493
	<hr/>

5. Anpartskapital

Kontant indskud pr. 15. februar 2012	80.000
	<hr/>
	80.000
	<hr/>

Noter

31/12 2012**6. Overført resultat**

Årets overførte underskud

-333.484**-333.484**