

# Vanilla Gelato ApS

CVR-nr. 34 22 87 60

## Årsrapport

**2013**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. maj 2014.

---

Sys Glibstrup  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2013 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 23. april 2014

**Direktion**

Sys Glibstrup

## Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

### Til anpartshaveren i Vanilla Gelato ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Vanilla Gelato ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger

#### *Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af regnskabet*

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.

## Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

---

Holstebro, den 23. april 2014

**KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S

Henrik Holm

statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Vanilla Gelato ApS c/o Sys Glibstrup Vindelevgård 46 7830 Vinderup
	CVR-nr.: 34 22 87 60
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Sys Glibstrup
<b>Revisor</b>	KRØYER PEDERSEN, Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Modervirksomhed</b>	Friis Rasmussen A/S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabet har p.t. ingen aktivitet.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 3 t.kr. mod -104 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -101 t.kr. mod -333 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

### **Kapitaltab**

Egenkapitalen udgør på balancedagen -354 t.kr., og hele anpartskapitalen er derfor tabt. Selskabets aktivitet er ophørt. Driftsmidlerne er opmagasineret med salg for øje. Selskabskapitalen forventes retableret 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt 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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

### **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 med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

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.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Vanilla Gelato ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

De ændrede skatteprocenter har medført en ændring i den udskudte skat på 13 kr. og påvirker negativt årets skat med 13 kr.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.246</b>	<b>-103.736</b>
2 Personaleomkostninger	37	-156.562
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-115.623	-163.271
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-112.340</b>	<b>-423.569</b>
Finansielle indtægter	119	76
3 Finansielle omkostninger	0	-21.634
<b>Resultat før skat</b>	<b>-112.221</b>	<b>-445.127</b>
Skat af årets resultat	11.628	111.643
<b>Årets resultat</b>	<b>-100.593</b>	<b>-333.484</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-100.593	-333.484
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-100.593</b>	<b>-333.484</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	170.870	385.493
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>170.870</u>	<u>385.493</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>170.870</u></b>	<b><u>385.493</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Udskudte skatteaktiver	123.271	111.643
Andre tilgodehavender	24.000	37.065
Tilgodehavender i alt	<u>147.271</u>	<u>148.708</u>
Likvide beholdninger	<u>129.336</u>	<u>49.313</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>276.607</u></b>	<b><u>198.021</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>447.477</u></b>	<b><u>583.514</u></b>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Anpartskapital	80.000	80.000
6 Overført resultat	-434.077	-333.484
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-354.077</b>	<b>-253.484</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til tilknyttet virksomhed	794.303	794.303
Anden gæld	7.251	42.695
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	801.554	836.998
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>801.554</b>	<b>836.998</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>447.477</b>	<b>583.514</b>

**7 Eventualposter**

## Noter

---

### 1. Usædvanlige forhold i årsrapporten

Egenkapitalen udgør på balancedagen -354 t.kr., og hele anpartskapitalen er derfor tabt. Selskabets aktivitet er ophørt. Driftsmidlerne er opmagasineret med salg for øje. Selskabskapitalen forventes retableret ved de kommende års indtjening eller ved gældseftergivelse fra modervirksomheden.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	0	124.245
Andre omkostninger til social sikring	-37	5.518
Personaleomkostninger i øvrigt	0	26.799
	<u>-37</u>	<u>156.562</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	0	21.303
Andre renteomkostninger	0	331
	<u>0</u>	<u>21.634</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar		441.675
Afgang		<u>-184.811</u>
<b>Kostpris 31. december</b>		<u>256.864</u>
Afskrivninger 1. januar		56.182
Årets afskrivninger		79.095
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver		<u>-49.283</u>
<b>Afskrivninger 31. december</b>		<u>85.994</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<u>170.870</u>

**Noter**


---

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
<b>5. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. januar	80.000	0
Kontant indskud pr. 15. februar 2012	<u>0</u>	<u>80.000</u>
	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>80.000</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	-333.484	0
Årets overførte underskud	<u>-100.593</u>	<u>-333.484</u>
	<b><u>-434.077</u></b>	<b><u>-333.484</u></b>

**7. Eventualposter**
**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Friis Rasmussen A/S som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.