

Vanilla Gelato ApS

CVR-nr. 34 22 87 60

Årsrapport

2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. marts 2015.

Sys Glibstrup
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 12. marts 2015

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 2014, 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 grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 12. marts 2015

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: 1. januar - 31. december 3. regnskabsår
Direktion	Sys Glibstrup
Revisor	KRØYER PEDERSEN, Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	Friis Rasmussen A/S

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet har p.t. ingen aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -5 t.kr. mod 3 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -68 t.kr. mod -101 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Kapitaltab

Egenkapitalen udgør på balancedagen -422 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning 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.

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.

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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 kildeskatte 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 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bruttotab	-5.008	3.246
Personaleomkostninger	0	37
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-82.976	-115.623
Resultat før finansielle poster	-87.984	-112.340
Finansielle indtægter	83	119
Resultat før skat	-87.901	-112.221
Skat af årets resultat	19.624	11.628
Årets resultat	-68.277	-100.593
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-68.277	-100.593
Disponeret i alt	-68.277	-100.593

Balance 31. december

Aktiver		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>36.694</u>	<u>170.870</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>36.694</u>	<u>170.870</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>36.694</u>	<u>170.870</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	142.895	123.271
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>24.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>142.895</u>	<u>147.271</u>
	Likvide beholdninger	<u>8.612</u>	<u>129.336</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>151.507</u>	<u>276.607</u>
	Aktiver i alt	<u>188.201</u>	<u>447.477</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
3	Anpartskapital	80.000	80.000
4	Overført resultat	-502.354	-434.077
	Egenkapital i alt	-422.354	-354.077
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttet virksomhed	599.303	794.303
	Anden gæld	11.252	7.251
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>610.555</u>	<u>801.554</u>
	Gældsforpligtelser i alt	610.555	801.554
	Passiver i alt	188.201	447.477

5 Eventualposter

Noter

1. Usædvanlige forhold i årsrapporten

Egenkapitalen udgør på balancedagen -442 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.

2. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar	256.864
Afgang	-179.888
Kostpris 31. december	76.976
Af- og nedskrivninger 1. januar	85.994
Årets afskrivninger	37.378
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-83.090
Af- og nedskrivninger 31. december	40.282
Regnskabsmæssig værdi 31. december	36.694

	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
3. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	80.000	80.000
	80.000	80.000
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-434.077	-333.484
Årets overførte underskud	-68.277	-100.593
	-502.354	-434.077

Noter

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Friis Rasmussen A/S som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 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.