
Isoteket ApS

CVR-nr.: 38064541

Randersgade 43 kl tv
2100 København Ø

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/05/2024

Jeppe Feilberg Villadsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Isoteket ApS
Randersgade 43 kl tv
2100 København Ø
e-mailadresse: mail@jeppevilladsen.dk
CVR-nr.: 38064541
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Revisor

REVISIONSFIRMAET CHRISTIAN DANIELSEN. REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB
Kobbelvænget 74
2700 Brønshøj
DK Danmark
CVR-nr.: 16953199
P-enhed: 1001191331

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. januar - 31. december 2023 for Isoteket ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen giver et retvisende billede af de forhold, den beskriver.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 30/05/2024

Direktion

Jeppe Feilberg Villadsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Isoteket ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Isoteket ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brønshøj, den 30/05/2024

REVISIONSFIRMAET CHRISTIAN DANIELSEN. REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr.: 16953199
Christian Haahr Danielsen, mne2602
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive virksomhed med fremstilling og salg af økologisk is og hermed forbundet virksomhed.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder af betydning for regnskabsaflæggelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser.

I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger. 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 fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancetidspunktet.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs.

Valutakursgevinster og –tab indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32 sammendraget nettoomsætningen, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger i posten *bruttofortjeneste* i den offentliggjorte årsrapport.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, så snart levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter enhver omkostning, der ikke er direkte afledt af nettoomsætningen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og sociale bidrag.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter såvel renter af indestående i pengeinstitut som renter af gæld.

Selskabsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat samt forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Skatter vedrørende tidligere år indregnes ligeledes i resultatopgørelsen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den forventede levetid, som er 10 år med en scrapværdi på kr. 0.

Afskrivningsperioden er vurderet ud fra det faktum, at selskabet har et godt indarbejdet brand i markedet. Den erhvervede goodwill vedrører køb af en forretning, som lægges ind under det eksisterende brand.

Materielle anlægsaktiver

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

Indretning af lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen af aktivet.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede levetid, som er:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år (restværdi 0% af kostprisen)

Indretning af lokaler 5 år (restværdi 0% af kostprisen)

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver (erhvervsandel) måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter fifo princippet. Der foretages nedskrivninger i det omfang der skønnes behov herfor.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

I det omfang det skønnes nødvendigt, nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitut samt kassebeholdning.

Selskabsskat

Selskabsskat afsættes med 22% af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat beregnes som 22% af skattemæssige merafskrivninger.

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gæld og forpligtelser

Al gæld og forpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 3.098.580 | 1.327.247 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.988.963 | -1.154.878 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -201.439 | -44.517 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 908.178 | 127.852 |
| Andre finansielle indtægter | | 2.921 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | -94.969 | -19.655 |
| Ordinært resultat før skat | | 816.130 | 108.197 |
| Skat af årets resultat | | -184.914 | -4.400 |
| Årets resultat | | 631.216 | 103.797 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 122.000 | 0 |
| Overført resultat | | 509.216 | 103.797 |
| I alt | | 631.216 | 103.797 |

Balance 31. december 2023

Aktiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Goodwill | | 675.000 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | 675.000 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 463.729 | 319.281 |
| Indretning af lejede lokaler | | 228.048 | 68.904 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 691.777 | 388.185 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 440.000 | 440.000 |
| Deposita | | 186.895 | 85.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 626.895 | 525.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.993.672 | 913.185 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 93.500 | 77.000 |
| Varebeholdninger i alt | | 93.500 | 77.000 |
| Andre tilgodehavender | | 28.290 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 44.343 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | 72.633 | 0 |
| Likvide beholdninger | | 769.781 | 957.549 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 935.914 | 1.034.549 |
| AKTIVER I ALT | | 2.929.586 | 1.947.734 |

Balance 31. december 2023

Passiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 480.698 | -28.518 |
| Forslag til udbytte | | 122.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | | 802.698 | 171.482 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 23.500 | 4.400 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 23.500 | 4.400 |
| Gæld til banker | | 1.138.832 | 1.300.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 59.975 | 169.678 |
| Skyldig selskabsskat | | 165.814 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 738.767 | 302.174 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 2.103.388 | 1.771.852 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.103.388 | 1.771.852 |
| PASSIVER I ALT | | 2.929.586 | 1.947.734 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 1.954.631 | 1.130.907 |
| Andre omkostninger til social sikring | 34.332 | 23.971 |
| | <u>1.988.963</u> | <u>1.154.878</u> |
| Gennemsnitligt antal ansatte | <u>5</u> | <u>3</u> |

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler herudover ikke selskabet eventualforpligtelser.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------|-------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 2023 |
| | 5 |