
Gelato Italia Svendborg ApS

CVR-nr.: 41050012

Grev Moltkes Vej 2
5700 Svendborg

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

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

16/06/2024

Kenneth Jørgensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Gelato Italia Svendborg ApS
Grev Moltkes Vej 2
5700 Svendborg
e-mailadresse: kj@gelatoitalia.dk
CVR-nr.: 41050012
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2023 - 31. december 2023 for Gelato Italia Svendborg 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Svendborg, den

Direktion

Kenneth Jørgensen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i produktion og salg af is.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden har i 2023 foretaget flere investeringer som har haft stor betydning for virksomhedens driftsresultat. Den primære investering er sket ved køb af Knæwr Kaffebar, herunder investering i driften i form af bemanning/lønomkostninger. Især virksomhedens samlede omkostninger til løn har været meget høje i 2023 i forhold til tidligere regnskabsår.

Derudover er der foretaget flere og større investeringer i materiel og inventar i Gelato Italia.

Virksomheden har, trods en vejrmæssig dårlig sæson, formået at holde den budgetterede omsætning, men fortsat stigende omkostninger til især varekøb i 2023, har betydet et dårligere dækningsbidrag.

Alt i alt har virksomhedens samlede omkostninger været for høje og resultatet i 2023 er derfor ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 10 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopenge-strømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 og for betalte acontoskatte.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.979.412	1.420.604
Personaleomkostninger	1	-1.711.098	-1.054.335
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-179.529	-125.770
Resultat af ordinær primær drift		88.785	240.499
Andre finansielle indtægter		57	
Øvrige finansielle omkostninger		-40.877	-17.665
Ordinært resultat før skat		47.965	222.834
Skat af årets resultat	2	-21.317	-61.424
Årets resultat		26.648	161.410
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		121.000	117.800
Overført resultat		-94.352	43.610
I alt		26.648	161.410

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Goodwill		135.953	86.667
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	135.953	86.667
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		832.095	593.528
Indretning af lejede lokaler		70.378	
Materielle anlægsaktiver i alt	4	902.473	593.528
Deposita		100.170	21.870
Finansielle anlægsaktiver i alt		100.170	21.870
Anlægsaktiver i alt		1.138.596	702.065
Råvarer og hjælpematerialer		520.389	398.886
Varebeholdninger i alt		520.389	398.886
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.451	13.956
Tilgodehavende skat		10.000	8.000
Tilgodehavender moms og afgifter			11.210
Andre tilgodehavender		118.068	20.119
Periodeafgrænsningsposter		149.231	187.598
Tilgodehavender i alt		301.750	240.883
Likvide beholdninger		104.713	68.813
Omsætningsaktiver i alt		926.852	708.582
AKTIVER I ALT		2.065.448	1.410.647

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		150.000	150.000
Overført resultat		635.762	730.114
Forslag til udbytte		121.000	117.800
Egenkapital i alt		906.762	997.914
Hensættelse til udskudt skat		59.307	46.680
Hensatte forpligtelser i alt		59.307	46.680
Gæld til banker		487.272	56.098
Leverandører af varer og tjenesteydelser		55.544	47.480
Skyldig selskabsskat		8.690	54.541
Skyldig moms og afgifter		350.233	123.508
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		149.752	39.720
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		47.888	44.706
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.099.379	366.053
Gældsforpligtelser i alt		1.099.379	366.053
PASSIVER I ALT		2.065.448	1.410.647

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og gager	1.653.153	1.005.091
Andre omkostninger til social sikring	30.807	23.433
Øvrige personaleomkostninger	27.138	25.811
	<u>1.711.098</u>	<u>1.054.335</u>

2. Skat af årets resultat

	2023	2022
	kr.	kr.
Aktuel skat	8.690	54.541
Ændring af udskudt skat	12.627	5.680
Regulering vedrørende tidligere år	0	1.203
	<u>21.317</u>	<u>61.424</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	200.000
Tilgang	100.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>300.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-113.333
Årets afskrivning	-50.714
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-164.047</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>135.953</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	828.850
Tilgang	76.084	361.676
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	76.084	1.190.526
Af- og nedskrivning primo	0	-235.322
Årets afskrivning	-5.706	-123.109
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-5.706	-358.431
Regnskabsmæssig værdi ultimo	70.378	832.095

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2023
Gennemsnitligt antal ansatte	5
Omregnet til fuldtidsansatte efter ATP-metoden.	