
Isbutikkerne ApS

CVR-nr.: 44075792

Østergade 15 1
5500 Middelfart

Årsrapport
23. maj 2023 - 31. december 2023

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

20/07/2024

Jens Christian Rasmussen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Isbutikkerne ApS
Østergade 15 1
5500 Middelfart

CVR-nr.: 44075792
Regnskabsår: 23/05/2023 - 31/12/2023

Bankforbindelse Nordfyns Bank A/S
Østergade 40
5500 Middelfart
DK Danmark

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 23.05.2023 - 31.12.2023 for Isbutikkerne ApS.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. maj 2023 – 31. december 2023.

Efter direktionens opfattelse er årsrapporten korrekt og fuldstændig, og indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Da årsrapporten for regnskabsåret 23.05.2023 - 31.12.2023 opfylder følgende kriterier:

Nettoomsætning mindre end 8 mio. kr.

Balancesum mindre end 4 mio. kr.

Har haft mindre end 12 gennemsnitligt antal heltidsbeskæftiget i løbet af regnskabsåret

har direktionen samtidig hermed besluttet med virkning fra regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024 at **fortsætte med fravalg af revision**.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Middelfart, den 20/07/2024

Direktion

Saman Mollaie
Direktør

Ledelsesberetning

Præsentation af virksomheden

Selskabets hovedaktivitet er at drive cafevirksomhed og isbutik samt virksomhed beslægtet hermed.

Udvikling i økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatet for det forløbne år er og har været tilfredsstillende. Der forventes et lignende resultat i 2024.

Resultatet blev for året 23.05.2023 - 31.12.2023 et overskud på kr. 27.804,00 efter skat, hvorefter egenkapitalen udgør kr. 67.804,00.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Middelfart, den 20. juli 2024

Direktion:

Saman Mollaie

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten for 2023 er aflagt i dkr.

De anvendte regnskabs- og vurderingsprincipper er i hovedtræk følgende:

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 afskrivninger og nedskrivninger med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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 risici og tab der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Som indtægtskriterium er anvendt faktureringsprincippet.

I henhold til ÅRL § 32 oplyses omsætningen ikke, men er indeholdt i bruttoresultatet.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til hjælpematerialer mv.

Salgs- og distributionsomkostninger

Salgs- og distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til salgskampagner, herunder reklameomkostninger, rejseomkostninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger, advokat,

revisor mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv til selskabets personale.

Afskrivninger

Afskrivninger er foretaget lineært over aktiverens forventede driftsøkonomiske levetid.

Eventuelle nedskrivninger udgiftsføres over resultatopgørelsen, såfremt enkelte aktiver undergår en større værdiforringelse i et enkelt år.

Tab eller fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver resultatføres sammen med afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger mv samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat

Årets selskabsskat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Forskydningen i den udskudte skat er i balancen opført under hensættelser.

Beregnete aktuelle skatter afsættes med 22% af årets skattepligtige indkomst. Procenttillæg som følge af valg af betalingstidspunkt afsættes sammen med den aktuelle skat.

Udskudte skatter afsættes med 22% skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktiverens forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar : 3 - 5 år Restværdi: 0%

Småanskaffelser under kr. 32.000 indregnes i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes og måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Debitorer der er under konkurs, i betalingsstandsning eller på anden måde har tilkendegivet manglende betalingsevne, er nedskrevet enten til 0 eller til forventet dividende.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver indregnes og måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Under hensættelser er optaget den udskudte skat, der påhviler på forskellen mellem den regnskabsmæssige og skattemæssige behandling af balancens poster.

Gæld

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes og måles til kostpris.

Garantiforpligtelser

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler indenfor garantiperioden. Garantiforpligtelser indregnes og måles til nominel værdi på grundlag af tidligere års erfaringer.

Resultatopgørelse 23. maj 2023 - 31. dec. 2023

| | Note | 2023 kr. |
|---|------|----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 219.870 |
| Personaleomkostninger | 1 | -153.821 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 66.049 |
| Andre finansielle indtægter | | 22 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -3.040 |
| Ordinært resultat før skat | | 63.031 |
| Skat af årets resultat | 2 | -35.227 |
| Årets resultat | | 27.804 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | | 27.804 |
| I alt | | 27.804 |

Balance 31. december 2023

Aktiver

| | Note | 2023 |
|--|------|----------------|
| | | kr. |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 40.000 |
| Tilgodehavender i alt | | 40.000 |
| Likvide beholdninger | | 116.716 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 156.716 |
| AKTIVER I ALT | | 156.716 |

Balance 31. december 2023

Passiver

| | Note | 2023 |
|---|------|----------------|
| | | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 40.000 |
| Overført resultat | | 27.804 |
| Egenkapital i alt | | 67.804 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 15.000 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 4.276 |
| Skyldig selskabsskat | | 35.228 |
| Skyldig moms og afgifter | | 18.451 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | 3 | 14.524 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.433 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 88.912 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 88.912 |
| PASSIVER I ALT | | 156.716 |

Egenkapitalopgørelse 23. maj 2023 - 31. dec. 2023

| | Registreret kapital mv. | Overført resultat | I alt |
|---------------------|------------------------------------|------------------------------|--------------|
| | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 40.000 | 0 | 40.000 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 27.804 | 27.804 |
| Egenkapital, ultimo | 40.000 | 27.804 | 67.804 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2023 |
|---------------------------------------|----------------|
| | kr. |
| Løn og gager | 105.763 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.298 |
| Øvrige personaleomkostninger | 44.760 |
| Personaleomkostninger i alt | 153.821 |

2. Skat af årets resultat

| | 2023 |
|-------------------------------------|---------------|
| | kr. |
| Aktuel skat | 35.227 |
| Ændring af udskudt skat | 0 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 |
| Skat af årets resultat i alt | 35.227 |

3. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

| | 2023 |
|-------------------------------|---------------|
| | kr. |
| Skyldige lønrelaterede poster | 14.524 |
| Anden gæld i alt | 14.524 |

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået forpagtningsaftale med Middelfart Kommune omkring drift af ishus på Fyn.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har via moderselskab afgivet pant i sine anparter til sikkerhed for kreditfaciliteter i pengeinstitut.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Legal ejer:

Saman Mollaie Holding ApS
Østergade 15, 1
5500 Middelfart
Kapitalandel: 100%
Stemmeandel: 100%

Reel ejer:

Saman Mollaie
Østergade 15, 1
5500 Middelfart
Kapitalandel: 100%
Stemmeandel: 100%
Har indirekte besiddelser

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2023

0