



Tlf.: 39 15 52 00  
koebenhavn@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Havneholmen 29  
DK-1561 København V  
CVR-nr. 20 22 26 70

**ISFABRIKKEN APS**  
**HÅNDVÆRKERBYEN 17, 2670 GREVE**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. OKTOBER 2020 - 30. SEPTEMBER 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 23. februar 2022

---

Kenneth Emanuel Orland

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Isfabrikken ApS Håndværkerbyen 17 2670 Greve
	CVR-nr.: 39 74 10 75 Stiftet: 19. juli 2018 Kommune: Herlev Regnskabsår: 1. oktober 2020 - 30. september 2021
<b>Direktion</b>	Kenneth Emanuel Orland
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Isfabrikken ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 22. februar 2022

Direktion:

---

Kenneth Emanuel Orland

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejeren i Isfabrikken ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Isfabrikken ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 revisorers 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

København, den 22. februar 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Martin Dahl Jensen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34294

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive detailhandel samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed efter ledelsens nærmere skøn.

### **Udviklingen i økonomiske forhold**

Selskabet har tabt kapitalen i året. Ledelsen forventer at reetablere kapitalen gennem fremtidig indtjening. Selskabet har modtaget støtteerklæring fra selskabets ejer.

Selskabets aktiviteter har i 2020/21 været væsentlig påvirket som følge af udbruddet og spredningen af COVID-19. Til trods for den verserende krise forventer ledelsen positiv udviklingen fremadrettet, hvorfor vurderingen af going concern er uændret.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>1.483.836</b>	<b>711.247</b>
Personaleomkostninger.....	1	-3.084.484	-1.156.414
Af- og nedskrivninger.....		-104.493	-89.717
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>-1.705.141</b>	<b>-534.884</b>
Andre finansielle omkostninger.....	2	-113.375	-97.025
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>-1.818.516</b>	<b>-631.909</b>
Skat af årets resultat.....	3	399.176	138.627
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>-1.419.340</b>	<b>-493.282</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		-1.419.340	-493.282
<b>I ALT</b> .....		<b>-1.419.340</b>	<b>-493.282</b>

## BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		116.871	105.260
Indretning af lejede lokaler.....		80.353	111.457
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>197.224</b>	<b>216.717</b>
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		39.000	43.000
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>39.000</b>	<b>43.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>236.224</b>	<b>259.717</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		24.587	176.674
Udskudte skatteaktiver.....		530.636	389.711
Andre tilgodehavender.....		0	733.012
Periodeafgrænsningsposter.....		25.963	44.290
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>581.186</b>	<b>1.343.687</b>
Likvide beholdninger.....		900	57.124
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>582.086</b>	<b>1.400.811</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>818.310</b>	<b>1.660.528</b>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført resultat.....		-2.802.828	-1.383.488
<b>EGENKAPITAL.....</b>		<b>-2.752.828</b>	<b>-1.333.488</b>
Gæld til pengeinstitutter.....		125.976	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		50.952	67.320
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		3.104.548	2.419.605
Anden gæld.....		289.662	507.091
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>3.571.138</b>	<b>2.994.016</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>3.571.138</b>	<b>2.994.016</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>818.310</b>	<b>1.660.528</b>
Eventualposter mv.	6		
Forudsætning for fortsat drift	7		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020.....	50.000	-1.383.488	-1.333.488
Forslag til resultatdisponering.....		-1.419.340	-1.419.340
<b>Egenkapital 30. september 2021.....</b>	<b>50.000</b>	<b>-2.802.828</b>	<b>-2.752.828</b>

## NOTER

			Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	9	4	
Løn og gager.....	2.969.283	1.109.604	
Pensioner.....	27.464	1.588	
Andre omkostninger til social sikring.....	67.329	27.013	
Andre personaleomkostninger.....	20.408	18.209	
	<b>3.084.484</b>	<b>1.156.414</b>	
 <b>Andre finansielle omkostninger</b>			 <b>2</b>
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	112.000	94.534	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	1.375	2.491	
	<b>113.375</b>	<b>97.025</b>	
 <b>Skat af årets resultat</b>			 <b>3</b>
Regulering af udskudt skat.....	-399.176	-138.627	
	<b>-399.176</b>	<b>-138.627</b>	
 <b>Materielle anlægsaktiver</b>			 <b>4</b>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. oktober 2020.....	181.917	155.521	
Tilgang.....	85.000	0	
<b>Kostpris 30. september 2021.....</b>	<b>266.917</b>	<b>155.521</b>	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020.....	76.657	44.064	
Årets afskrivninger .....	73.389	31.104	
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2021.....</b>	<b>150.046</b>	<b>75.168</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021.....</b>	<b>116.871</b>	<b>80.353</b>	
 <b>Finansielle anlægsaktiver</b>			 <b>5</b>
		Lejededesitum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. oktober 2020.....		43.000	
Afgang.....		-4.000	
<b>Kostpris 30. september 2021.....</b>		<b>39.000</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021.....</b>		<b>39.000</b>	

**NOTER****Note****Eventualposter mv.****6****Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten. Koncernens samlede forpligtelse fremgår af GP Finans ApS.

**Leje- og leasingforpligtelser**

Selskabet har indgået leasingaftale med restløbetid på op til 16 måneder. Leasingkontrakterne har en samlet restleasingforpligtelse på 445 t.kr. og en månedlig ydelse på 15 t.kr.

Selskabet har indgået huslejekontrakter. På balancedagen udgør den samlede huslejeforpligtelse t.kr 48.

**Forudsætning for fortsat drift****7**

Selskabet har tabt kapitalen i året. Ledelsen forventer at reetablere kapitalen gennem fremtidig indtjening. Selskabet har modtaget støtteerklæring fra selskabets ejer.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Isfabrikken ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

### 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.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 i egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

### Finansielle anlægsaktiver

Ved køb af virksomheder inden for koncernen anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for sket på overtagelsestidspunktet og med anvendelse af bogførte værdier på de overtagne aktiver og forpligtelser.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 i egenkapitalen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.