

Det Gule Ishus ApS

CVR-nr. 33 50 83 95

Årsrapport for 2013/14

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 10/10 2014

Gitte Lindahl Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Det Gule Ishus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 10. oktober 2014

Direktion

Gitte Lindahl Hansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Det Gule Ishus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Det Gule Ishus ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 forpligtet 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.

Roskilde, den 1. oktober 2014

Elsted Revision

Jørgen Elsted
Registreret revisor, FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

Det Gule Ishus ApS
Hillerødvej 18
3400 Hillerød

CVR-nr.: 33 50 83 95
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Hillerød

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor drift af ishus, café e.lign. samt dermed beslægtet virksomhed.

Direktion

Gitte Lindahl Hansen, direktør

Regnskab- og skatterådgivning

Algade Revision
Algade 33, 1
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Det Gule Ishus ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor drift af ishus, café e.lign. samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et overskud på kr. 31.438, og selskabets balance pr. 30. juni 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. 191.315.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har mistet sin egenkapital og gælden overstiger aktiverne. Selskabets indehaver har erklæret at støtte driften mindst eet år fra balancedatoen. Endvidere har ledelsen iværksat initiativer, for at reetablere egenkapitalen gennem overskud. Det aktuelle år udviser overskud og den positive tendens forventes at fortsætte.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Det Gule Ishus ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2013/14 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusion fra det offentlige.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med til knyt te de dan ske virk som he der. Den aktuelle selskabskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	54 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er målt til dagsværdi og reguleringer foretages over resultatopgørelsen. Dagsværdien opgøres som kursværdien af de underliggende obligationer på prioritetsgæld.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2013/2014</u> kr.	<u>2012/2013</u> kr.
Bruttofortjeneste		243.253	67.809
Personaleomkostninger	1	<u>-161.224</u>	<u>-156.422</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		82.029	-88.613
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-20.935</u>	<u>-13.850</u>
Resultat før finansielle poster		61.094	-102.463
Finansielle omkostninger		<u>-18.631</u>	<u>-10</u>
Resultat før skat		42.463	-102.473
Skat af årets resultat		<u>-11.025</u>	<u>25.554</u>
Årets resultat		<u>31.438</u>	<u>-76.919</u>
Overført resultat		<u>31.438</u>	<u>-76.919</u>
		<u>31.438</u>	<u>-76.919</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		56.039	41.549
Materielle anlægsaktiver		<u>56.039</u>	<u>41.549</u>
Deposita		63.378	63.378
Finansielle anlægsaktiver		<u>63.378</u>	<u>63.378</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>119.417</u>	<u>104.927</u>
Råvarer og hjælpematerialer		46.117	46.177
Varebeholdninger		<u>46.117</u>	<u>46.177</u>
Udskudt skatteaktiv		24.732	100.204
Tilgodehavender		<u>24.732</u>	<u>100.204</u>
Likvide beholdninger		<u>133.575</u>	<u>42.952</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>204.424</u>	<u>189.333</u>
Aktiver i alt		<u><u>323.841</u></u>	<u><u>294.260</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>-271.315</u>	<u>-302.754</u>
Egenkapital	2	<u>-191.315</u>	<u>-222.754</u>
Selskabsskat		<u>11.025</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>11.025</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		57.188	68.666
Gæld til tilknyttede virksomheder		428.977	445.818
Anden gæld		<u>17.966</u>	<u>2.530</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>504.131</u>	<u>517.014</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>515.156</u>	<u>517.014</u>
Passiver i alt		<u>323.841</u>	<u>294.260</u>
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter til årsrapporten

	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	138.388	148.630
Andre omkostninger til social sikring	2.348	4.509
Andre personaleomkostninger	<u>20.488</u>	<u>3.283</u>
	<u>161.224</u>	<u>156.422</u>

Noter til årsrapporten

2 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2013	80.000	-302.753	-222.753
Årets resultat	0	31.438	31.438
Egenkapital 30. juni 2014	80.000	-271.315	-191.315

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

3 Langfristede gældsforpligtelser

	2013/14	2012/13
	kr.	kr.
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	11.025	0
Langfristet del	11.025	0
Kortfristet del	0	0
	11.025	0

4 Eventualposter m.v.

Ingen kendte.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen kendte