



Det Gule Ishus ApS

CVR-nr. 33 50 83 95

Årsrapport for 2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 27. oktober 2015

Gitte Lindahl Hansen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Det Gule Ishus 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. juni 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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 27. oktober 2015

Direktion

Gitte Lindahl Hansen
direktør



Selskabsoplysninger

Det Gule Ishus ApS
Hillerødvej 18
3400

CVR-nr. 33 50 83 95
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 1. marts 2011
Hjemsted: Hillerød

Direktion

Gitte Lindahl Hansen, direktør



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014/15 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets har mistet sin egenkapital. Selskabets indehaver har tilkendegivet, at ville støtte driften i mindst et år. Endvidere følger ledelse løbende op på situationen og kapitalen forventes genindvundet inden få år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et underskud på kr. 120.611, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 311.924.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Det Gule Ishus ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014/15 er aflagt i danske 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

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v..

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.



Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	35 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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.



Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
Bruttofortjeneste		104.455	222.765
Personaleomkostninger	1	<u>-191.885</u>	<u>-140.735</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-87.430	82.030
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-20.935</u>	<u>-20.935</u>
Resultat før finansielle poster		-108.365	61.095
Finansielle omkostninger		<u>-16.889</u>	<u>-18.631</u>
Resultat før skat		-125.254	42.464
Skat af årets resultat		<u>4.643</u>	<u>-11.025</u>
Årets resultat		<u>-120.611</u>	<u>31.439</u>
Overført overskud		<u>-120.611</u>	<u>31.439</u>
		<u>-120.611</u>	<u>31.439</u>



Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>35.105</u>	<u>56.039</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>35.105</u>	<u>56.039</u>
Deposita		<u>63.612</u>	<u>63.378</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>63.612</u>	<u>63.378</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>98.717</u>	<u>119.417</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>62.721</u>	<u>46.117</u>
Varebeholdninger		<u>62.721</u>	<u>46.117</u>
Udskudt skatteaktiv		<u>29.375</u>	<u>24.732</u>
Tilgodehavender		<u>29.375</u>	<u>24.732</u>
Likvide beholdninger		<u>69.843</u>	<u>133.575</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>161.939</u>	<u>204.424</u>
Aktiver i alt		<u><u>260.656</u></u>	<u><u>323.841</u></u>



Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-391.924	-271.315
Egenkapital	2	-311.924	-191.315
Selskabsskat		0	11.025
Langfristede gældsforpligtelser	3	0	11.025
Leverandører af varer og tjenesteydelser		111.097	57.188
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		445.866	428.977
Selskabsskat		11.025	0
Anden gæld		4.592	17.966
Kortfristede gældsforpligtelser		572.580	504.131
Gældsforpligtelser i alt		572.580	515.156
Passiver i alt		260.656	323.841
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		



Noter til årsrapporten

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	189.824	138.387
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.061</u>	<u>2.348</u>
	<u>191.885</u>	<u>140.735</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>



Noter til årsrapporten

2 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2014	80.000	-271.313	-191.313
Årets resultat	0	-120.611	-120.611
Egenkapital 30. juni 2015	80.000	-391.924	-311.924

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

	Gæld 1. juli 2014	Gæld 30. juni 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	11.025	0	0	0
	11.025	0	0	0

4 Eventualposter m.v.

Ingen kendte.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen kendte.