

Ispresso ApS
CVR-nr. 33507968

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 12.12.2013

Dirigent

Navn: Svend Erik Luther Andersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om review	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012/13	8
Balance pr. 30.06.2013	9
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ispresso ApS
Frederiksborgvej 72
4000 Roskilde

CVR-nr.: 33507968
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 01.07.2012 - 30.06.2013

Direktion

Malene Luther Andersen
Svend Erik Luther Andersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 for Ispresso ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2012 – 30.06.2013 for opfyldt. Derudover indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 12.12.2013

Direktion

Malene Luther Andersen

Svend Erik Luther Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til kapitalejerne i Ispresso ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Ispresso ApS for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med ISRE 2400 DK, Review af regnskaber, og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 12.12.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Hansen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive iscafé samt hermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 495 t.kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende.

Ledelsen har i det nye regnskabsår afhændet iscafeen, hvorefter selskabet er uden reel driftsaktivitet.

Moderselskabet har afgivet støtteerklæring og vil tilføre den fornødne likviditet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker 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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der 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.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen 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.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Bruttotab		(60.872)	(156)
Personaleomkostninger	1	(312.917)	(25)
Af- og nedskrivninger		<u>(120.000)</u>	<u>(85)</u>
Driftsresultat		(493.789)	(266)
Andre finansielle omkostninger		<u>(20.670)</u>	<u>(56)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(514.459)	(322)
Skat af ordinært resultat		<u>19.687</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(494.772)</u>	<u>(322)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(494.772)</u>	<u>(322)</u>
		<u>(494.772)</u>	<u>(322)</u>

Balance pr. 30.06.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Goodwill		115.209	150
Immaterielle anlægsaktiver	2	<u>115.209</u>	<u>150</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		213.959	279
Indretning af lejede lokaler		65.833	86
Materielle anlægsaktiver	3	<u>279.792</u>	<u>365</u>
Anlægsaktiver		<u>395.001</u>	<u>515</u>
Råvarer og hjælpematerialer		15.000	50
Varebeholdninger		<u>15.000</u>	<u>50</u>
Udskudt skat		19.687	0
Andre tilgodehavender		15.286	118
Tilgodehavender		<u>34.973</u>	<u>118</u>
Likvide beholdninger		<u>76.076</u>	<u>22</u>
Omsætningsaktiver		<u>126.049</u>	<u>190</u>
Aktiver		<u>521.050</u>	<u>705</u>

Balance pr. 30.06.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført overskud eller underskud		(816.107)	(322)
Egenkapital		<u>(736.107)</u>	<u>(242)</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	17
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.146.193	926
Anden gæld		110.964	4
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.257.157</u>	<u>947</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.257.157</u>	<u>947</u>
Passiver		<u>521.050</u>	<u>705</u>
Eventualforpligtelser	4		
Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabs- året	5		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(321.335)	(241.335)
Årets resultat	0	(494.772)	(494.772)
Egenkapital ultimo	80.000	(816.107)	(736.107)

Noter

	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	309.340	17
Pensioner	3.330	0
Andre personalemkostninger	247	8
	<u>312.917</u>	<u>25</u>
		Goodwill kr.
2. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		175.000
Kostpris ultimo		<u>175.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		(24.791)
Årets afskrivninger		(35.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(59.791)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>115.209</u>
	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	325.000	100.000
Kostpris ultimo	<u>325.000</u>	<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	(46.041)	(14.167)
Årets afskrivninger	(65.000)	(20.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(111.041)</u>	<u>(34.167)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>213.959</u>	<u>65.833</u>

4. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med SEA Holding A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2012/13 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes solidarisk for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter og udbytter for disse selskaber.

Noter

5. Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret

Selskabet har i regnskabsåret haft et tilgodehavende hos en direktør. Lånet er indfriet i året, og der har ikke været særlige vilkår knyttet hertil.