Revisionsfirmaet Kirch Andersen

Is Kompagniet ApS

Midgården 8
9700 Brønderslev

CVRnr. 43148648

Årsrapport for perioden
1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21/6 2024

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelselsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	6
Balance	7-8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Is Kompagniet Aps Midgården 8 9700 Brønderslev
	Cvrnr. 43148648 Stiftet 24. marts 2022 Hjemsted Brønderslev kommune Regnskabsår 1/1 - 31/12 2. regnskabsår
Direktion	Michael Lønstrup Midgården 8 9700 Brønderslev
Revisor	Revisionsfirmaet Kirch Andersen Registrerede revisorer Harald Branths Vej 3 9381 Sulsted.
Bankforbindelse	Danske Bank

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Is Kompagniet ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønderslev, den 21/6 2024

Michael Lønstrup
Direktion

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejeren i Is Kompagniet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Is Kompagniet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overenstemmelse med ISRS4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 retningslinier for revisors 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 Deres 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, De 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.

Sulsted den 21/6 2024

Revisionsfirmaet Kirch Andersen
CVRnr. 18288389

Jess Kirch Andersen
Registreret revisor
MNEnr.15275

LEDELSESBERETNING

Virksomhedens aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive café og isbutik.

Udvikling i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 1. januar - 31. december 2023 udviser et resultat på dkr. 387.018 mod dkr. 127.524 året før.
Selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balance på kr. 2.018.516 og en egenkapital på kr. 902.504.

Årets udvikling og resultat anses efter omstændighederne for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsafslutningen ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Note			2022
	BRUTTOFORTJENESTE	1.725.442	1.472.042
1.	Personaleudgifter	-917.066	-948.029
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-319.662	-316.870
	DRIFTSRESULTAT	488.714	207.143
	Finansielle indtægter	0	102
	Finansielle omkostninger	-2.783	-25.841
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	485.931	181.404
	Skat af årets resultat	-98.913	-53.880
	ÅRETS RESULTAT	387.018	127.524
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført resultat til næste år	387.018	127.524
		387.018	127.524

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023, AKTIVER

Note			2022
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	474.179	410.869
	Materielle anlægsaktiver, i alt	474.179	410.869
	Deposita	37.500	37.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	37.500	37.500
	Anlægsaktiver, i alt	511.679	448.369
	Omsætningsaktiver		
	Råvarer og hjælpematerialer	368.000	390.500
	Varebeholdninger i alt	368.000	390.500
	Udskudt skatteaktiv	25.666	3.888
	Andre tilgodehavender	8.452	8.642
	Likvide beholdninger	1.104.719	397.792
	Omsætningsaktiver, i alt	1.506.837	800.822
	Aktiver, i alt	2.018.516	1.249.191

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023, PASSIVER

Note	**Passiver**		2022
	Egenkapital		
	Selskabskapital	40.000	40.000
	Overkurs ved emission	0	347.962
	Overførsel til næste år	862.504	127.524
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
	Egenkapital, i alt	902.504	515.486
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelser til udskudt skat	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	0	0
	Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	78.380	0
	Skyldig sambeskatningsbidrag	120.691	65.760
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	136.768	51.595
	Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	780.173	616.350
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.116.012	733.705
	Gældsforpligtelser i alt	1.116.012	733.705
	Passiver, i alt	2.018.516	1.249.191

2. Eventualforpligtelser mv.
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

		2022
1. Personaleudgifter		
Lønninger og gager	879.180	924.966
Pension	14.000	12.000
Andre omkostninger til social sikring	23.886	11.063
Personaleudgifter, i alt	917.066	948.029
Gennemsnitlig antal beskæftigede	4	3

2. Eventualposter
Sambeskatning
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med ML Holding Løkken ApS, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De samlede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedstillelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS 11.

Årsrapporten for Is Kompagniet ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.
Årsrapporten for 2023 er aflagt i danske kroner.

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.
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 nedenfor 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.

Omregning til fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til tranaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

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

Bruttoresultat 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.

Nettoomsætningen

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.
Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftale vederlag ekskl. moms og afgifter.
Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration lokaler og tab på debitorer.

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

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat.
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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssige skøn.

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

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

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

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostningeri i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver
Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppe og forventede nettopengestrømme ved salg af aktiveret eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver
Deposita
Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender.
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris efter fifo-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne værdi.
Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender

Egenkapital
Overkurs ved emission
Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Selskabsskat
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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen om "tilgodehavende selskabsskat" eller "skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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 skattesater indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto aktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser
Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.