

Coldstar ApS

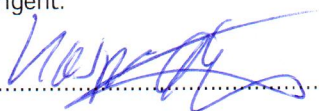
Kristian Skous Vej 6, 7100 Vejle

CVR-nr. 10 08 13 27

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. juni 2018

Dirigent:


.....



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Coldstar ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

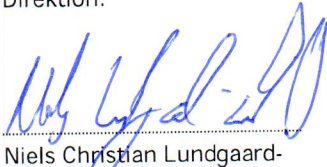
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

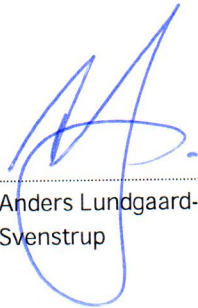
Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 18. juni 2018
Direktion:



Niels Christian Lundgaard-
Svenstrup
adm. direktør



Anders Lundgaard-
Svenstrup

Bestyrelse:

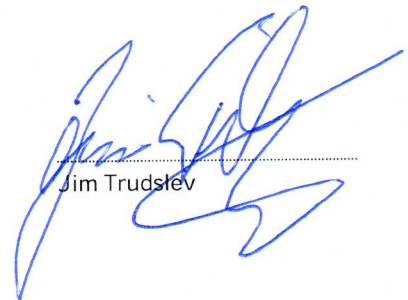
Mogens Barslund Svenstrup
formand



Anders Lundgaard-
Svenstrup



Kenneth Skov Eskildsen



Jim Trudslev

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Coldstar ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Coldstar ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 18. juni 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Klaus Skovsen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne30204



Michael Dahl Christiansen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne34515

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Coldstar ApS
Adresse, postnr., by	Kristian Skous Vej 6, 7100 Vejle
CVR-nr.	10 08 13 27
Stiftet	19. marts 2002
Hjemstedskommune	Vejle
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	76 40 80 60
Bestyrelse	Mogens Barslund Svenstrup, formand Kenneth Skov Eskildsen Jim Trudslev Anders Lundgaard-Svenstrup
Direktion	Niels Christian Lundgaard-Svenstrup, Adm. direktør Anders Lundgaard-Svenstrup
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets forretningssegment er frysehusvirksomhed i distributionskæden af dybfrosne levnedsmidler til dagligvaresektoren. Selskabet opererer på det danske marked.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på 90.136 t.kr. mod et overskud på 5.021 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på 89.882 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets økonomiske vanskeligheder er forårsaget af en problematisk indkøring af nyt driftsanlæg samt tabsgivende kundeaftaler. I forbindelse med indkøringens vanskeligheder har selskabet været nødsaget til at øge bemanning og påtage sig ekstra omkostninger, for at kunne servicere kunder, hvilket i betydelig grad har været med til at skabe det utilfredsstillende resultat.

Hele selskabskapitalen er tabt, og selskabet er derved omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119. Selskabets egenkapital er negativ med 89.882 t.kr.

Selskabet kom under rekonstruktion den 23. marts 2018 ved Skifteretten, med det formål at forhandle en akkord med selskabets simple kreditorer, og derved at kunne fortsætte driften efterfølgende med positiv drift for øje.

I Retten i Kolding, Skifteretten, den 9. maj 2018 blev en 0-akkord, vedtaget af kreditorerne, som efterfølgende blev stadfæstet af Skifteretten

I forbindelse med rekonstruktionen har ledelsen; 1) sikret sig tilfredsstillende indkøring af driftsanlæg, 2) foretaget genforhandling/tilretning af kundeaftaler, og 3) fået saneret opbygget gæld.

Ovenstående tiltag og stadig øget fokus på omkostninger, rentabilitet og effektivitet, er med til at underbygge det positive resultat, som forventes for 4. kvartal efter rekonstruktionen og derved få igangsat etableringen af en positiv egenkapital.

Ledelsen aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har i perioden 23. marts 2018 til 9. maj 2018 været under rekonstruktion. Der henvises til afsnit ovenfor (Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold), samt omtalen i note 2, hvor forhold og udfald heraf, er nærmere beskrevet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Bruttofortjeneste/bruttotab	-55.098.476	27.492.925
5	Personaleomkostninger	-36.436.253	-17.707.307
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-515.606	-1.598.689
	Andre driftsomkostninger	0	-33.080
	Resultat før finansielle poster	-92.050.335	8.153.849
6	Finansielle indtægter	2.021.824	193.652
7	Finansielle omkostninger	-233.994	-1.607.443
	Resultat før skat	-90.262.505	6.740.058
8	Skat af årets resultat	126.075	-1.718.623
	Årets resultat	-90.136.430	5.021.435
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	2.800.000
	Overført resultat	-90.136.430	2.221.435
		-90.136.430	5.021.435

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
9	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	856.810	1.346.449
		<u>856.810</u>	<u>1.346.449</u>
10	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita	24.750	0
		<u>24.750</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>881.560</u>	<u>1.346.449</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	165.695	190.313
		<u>165.695</u>	<u>190.313</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.375.065	1.566.198
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.334.075	358.073
	Udskudte skatteaktiver	4.156.619	4.030.544
	Andre tilgodehavender	3.985.807	0
	Periodeafgrænsningsposter	65.058	106.908
		<u>12.916.624</u>	<u>6.061.723</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>1.958.337</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>13.082.319</u>	<u>8.210.373</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>13.963.879</u></u>	<u><u>9.556.822</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	PASSIVER		
	Egenkapital		
11	Aktiekapital	163.400	163.400
	Overført resultat	-90.045.612	90.818
	Foreslået udbytte	0	2.800.000
	Egenkapital i alt	-89.882.212	3.054.218
	Hensatte forpligtelser		
12	Andre hensatte forpligtelser	17.000.000	0
	Hensatte forpligtelser i alt	17.000.000	0
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Ansvarlig lånekapital	0	1.800.000
		0	1.800.000
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	4.067.061	0
	Leasingforpligtelser	0	5.303
	Ansvarlig lånekapital	1.283.417	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.422.065	2.803.460
	Gæld til tilknyttede virksomheder	10.990.026	0
	Skyldig selskabsskat	0	593.824
13	Anden gæld	51.083.522	1.300.017
		86.846.091	4.702.604
	Gældsforpligtelser i alt	86.846.091	6.502.604
	PASSIVER I ALT	13.963.879	9.556.822

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 3 Begivenheder efter balancedagen
- 4 Særlige poster
- 14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 15 Sikkerhedsstillelser
- 16 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	163.400	-2.130.617	0	-1.967.217
Overført via resultatdisponering	0	2.221.435	2.800.000	5.021.435
Egenkapital 1. januar 2017	163.400	90.818	2.800.000	3.054.218
Overført via resultatdisponering	0	-90.136.430	0	-90.136.430
Udloddet udbytte	0	0	-2.800.000	-2.800.000
Egenkapital				
31. december 2017	163.400	-90.045.612	0	-89.882.212

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Coldstar ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af råvarer og hjælpematerialer, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. Endvidere omfatter posten eksterne vikaromkostninger. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af huslejedeposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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.

Som genindvindingsværdi anvendes 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

Likvider omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Selskabet er sambeskattet med det ultimative moderselskab, KAKES A/S, der er administrationsselskab for sambeskatningskredsen.

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 betalte acontoskatte.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver 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 skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Ansvarlig lånekapital

Gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer, præsenteres som ansvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Som omtalt i ledelsesberetningen har selskabet et betydeligt underskud i 2017 som følge af problematisk indkøring af nyt driftsanlæg samt tabsgivende kundefølelser. Den 9. maj 2018 har skifteretten stadfæstet en O-akkord der har medført, at selskabet har fået saneret gæld på 93 mio. kr., som er oparbejdet i perioden indtil den 23. marts 2018. I rekonstruktionsperioden er kundefølelser genforhandlet og der er foretaget en tilfredsstillende indkøring af det nye driftsanlæg. Ledelsen vurderer derfor, at der er etableret grundlag for overskudsgivende drift på kort sigt og regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

3 Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har i perioden 23. marts 2018 til 9. maj 2018 været under rekonstruktion. Der henvises til omtale i ledelsesberetningen og note 2.

4 Særlige poster

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

kr.	2017	2016
Indtægter		
Gevinst ved salg af frysehus	0	4.998.643
Tilbageførelse af tidligere nedskrevne tilgodehavender	2.021.824	0
	<u>2.021.824</u>	<u>4.998.643</u>
Omkostninger		
Erstatninger m.v. vedrørende tabsgivende kontrakter	-67.533.325	0
	<u>-67.533.325</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet		
Bruttofortjeneste	-67.533.325	4.998.643
Finansielle indtægter	2.021.824	0
Resultat af særlige poster, netto	<u>-65.511.501</u>	<u>4.998.643</u>

5 Personaleomkostninger

Lønninger	35.238.306	17.011.747
Pensioner	799.429	600.382
Andre omkostninger til social sikring	398.518	95.178
	<u>36.436.253</u>	<u>17.707.307</u>

I regnskabsposten lønninger indgår omkostninger til vikarer med 24.536 t.kr. (2016: 9.999 t.kr.)

Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>19</u>	<u>14</u>
---	-----------	-----------

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2017	2016
6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	193.652
Andre finansielle indtægter	2.021.824	0
	<u>2.021.824</u>	<u>193.652</u>
7 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	96.567	0
Valutakursreguleringer	0	2.811
Andre finansielle omkostninger	137.427	1.604.632
	<u>233.994</u>	<u>1.607.443</u>
8 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	593.824
Årets regulering af udskudt skat	-126.075	1.124.799
	<u>-126.075</u>	<u>1.718.623</u>
9 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2017		3.552.656
Tilgange		25.965
Afgange		-1.041.956
Kostpris 31. december 2017		<u>2.536.665</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017		2.206.207
Afskrivninger		515.604
Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver		-1.041.956
Af- og nedskrivninger 31. december 2017		<u>1.679.855</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		<u>856.810</u>
Afskrives over		<u>3-10 år</u>
10 Finansielle anlægsaktiver		
kr.		Deposita
Kostpris 1. januar 2017		0
Tilgange		24.750
Kostpris 31. december 2017		<u>24.750</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		<u>24.750</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

11 Aktiekapital

Aktiekapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	2017	2016	2015	2014	2013
Saldo primo	163.400	163.400	163.400	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	38.400	0
	<u>163.400</u>	<u>163.400</u>	<u>163.400</u>	<u>163.400</u>	<u>125.000</u>

Der har siden selskabets stiftelse været følgende bevægelser på egenkapitalen:

19. marts 2002 indskud ved stiftelse, nom. 125.000 til kurs 104

15. januar 2014 kapitalforhøjelse, nom. 38.400 kr. til kurs 4.688

Kapitalen udgør herefter nom. 163.400 kr.

12 Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser vedrørende tabsgivende kontrakter	17.000.000	0
Andre hensatte forpligtelser 31. december	<u>17.000.000</u>	<u>0</u>

13 Anden gæld

kr.	2017	2016
Erstatninger m.v. vedrørende tabsgivende kontrakter	48.781.838	0
Øvrige skyldige poster	2.301.684	1.300.017
	<u>51.083.522</u>	<u>1.300.017</u>

14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldner kaution for bankengagement i tilknyttet virksomhed. Kautionsforpligtelsen udgør maksimalt 12.000 t.kr.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med det ultimative moderselskab og øvrige danske koncernselskaber og hæfter subsidiært og begrænset med moderselskabet for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af det ultimative moderselskabs årsregnskab (KAKES A/S, CVR-nr. 32 27 35 99). Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser over for moderselskabet og dennes øvrige dattervirksomheder:

Leje- og leasingforpligtelser	<u>198.386.319</u>	<u>0</u>
Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:		
Leje- og leasingforpligtelser	<u>3.574.975</u>	<u>90.820.654</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

15 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut, i alt 4.067 t.kr. har selskabet afgivet følgende sikkerheder:

Virksomhedspant på nom. 2.500 t.kr., som omfatter simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser og lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer. Den regnskabsmæssige udgør pr. 31. december 2017, i alt 3.541 t.kr. (2016: 1.757 t.kr.).

Ejerpantebrev på nom. 1.000 t.kr. der giver pant i driftsmateriel og inventar. Den regnskabsmæssige værdi udgør pr. 31. december 2017, i alt 857 t.kr. (2016: 1.346 t.kr.).

16 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
Kakes A/S	Vejle	https://datacvr.virk.dk/data