

# **SYDHAVNENS FRYSEHUS ApS**

Bådehavns­gade 48  
2450 Kø­ben­havn SV

Års­rap­port  
1. jan­uar 2017 - 31. decem­ber 2017

Års­rap­porten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**01/05/2018**

---

**Søren Christian Sinding**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	SYDHAVNENS FRYSEHUS ApS Bådehavnsgade 48 2450 København SV  Telefonnummer: 36170463  CVR-nr: 17435019 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017
<b>Revisor</b>	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg DK Danmark CVR-nr: 29442789 P-enhed: 1018997718

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 for Sydhavnens Frysehus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabets ledelse har fravalgt revision, og anser betingelserne herfor, for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11/04/2018

## Direktion

Søren Christian Sinding

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til anpartshaverne i Sydhavnens Frysehus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sydhavnens Frysehus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 FSR – danske revisors 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 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 års-regnskabsloven.

København, 11/04/2018

Leif Gundelach Rasmussen , mne9201  
Statsautoriseret revisor  
Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR: 29442789

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i at opføre og drive isværk, kølehus og frysehus samt udøve finansieringsvirksomhed i Danmark.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør kr. 470.141 mod kr. 318.803 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -70.638 mod 170.488 sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsrapporten for Sydhavnens Frysehus ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

### Personaleomkostninger

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

### 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i

resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede 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**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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.

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og –forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og –forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Sydhavnens Frysehus ApS solidarisk og ubegrænset over for



skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>470.141</b>	<b>318.803</b>
Personaleomkostninger .....	1	-499.866	-140.573
Lønninger .....			-121.607
Pensioner .....			-15.345
Andre omkostninger til social sikring .....			-2.123
Andre personaleomkostninger .....			-1.498
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-16.761	-1.000
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-46.486</b>	<b>177.230</b>
Andre finansielle indtægter .....		1.225	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-25.377	-6.742
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-70.638</b>	<b>170.488</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-70.638</b>	<b>170.488</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-70.638	170.488
<b>I alt .....</b>		<b>-70.638</b>	<b>170.488</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	16.761
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>16.761</b>
Deposita .....		101.975	101.975
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>101.975</b>	<b>101.975</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>101.975</b>	<b>118.736</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		965.113	1.089.622
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		150.000	0
Andre tilgodehavender .....		32.325	0
Periodeafgrænsningsposter .....		0	8.202
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.147.438</b>	<b>1.097.824</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.147.438</b>	<b>1.097.824</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.249.413</b>	<b>1.216.560</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		502.316	572.954
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>552.316</b>	<b>622.954</b>
Gæld til banker .....		193.526	224.778
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		398.187	254.910
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		105.384	113.918
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>697.097</b>	<b>593.606</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>697.097</b>	<b>593.606</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.249.413</b>	<b>1.216.560</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000	572.954	622.954
Årets resultat .....		-70.638	-70.638
Egenkapital, ultimo .....	50.000	502.316	552.316

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	437387	121607
Pensioner	46035	15345
Andre omkostninger til social sikring	4212	2123
Personaleomkostninger i øvrigt	12232	1498
	<b>499866</b>	<b>140573</b>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	2017 kr.	2016 kr.
Kostpris primo	500734	500734
Tilgang i årets løb	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>500734</b>	<b>500734</b>
Af- og nedskrivning primo	483973	-482973
Årets afskrivning	16761	-1000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>500734</b>	<b>-483973</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>16761</b>

## 3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut kr. 193.526 har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt kr. 500.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser kr. 965.113

## 4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017	2016
Gennemsnitligt antal ansatte .....	1	1