

DRY ICE TECHNOLOGY ApS

Møllebakken 3 Vejrum
7600 Struer
CVR-nr. 28 33 48 69

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 23. oktober 2023

Steen Frode Olsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	4
Balance pr. 30. juni 2023	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for DRY ICE TECHNOLOGY ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Struer, den 23. oktober 2023

Direktion

Steen Frode Olsen
direktør

Oddbjørn Sønstabø
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

DRY ICE TECHNOLOGY ApS
Møllebakken 3 Vejrum
7600 Struer

CVR-nr.: 28 33 48 69

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Hjemsted: Struer

Direktion

Steen Frode Olsen, direktør
Oddbjørn Sønstabø, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive servicevirksomhed indenfor rengøring, produktion og salg og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 845.304, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 1.850.423.

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/2023</u> kr.	<u>2021/2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.831.322	2.582.985
Personaleomkostninger	1	<u>-2.658.683</u>	<u>-1.963.638</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.172.639	619.347
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-50.860</u>	<u>-46.665</u>
Resultat før finansielle poster		1.121.779	572.682
Finansielle indtægter		377	366
Finansielle omkostninger	2	<u>-35.348</u>	<u>-10.970</u>
Resultat før skat		1.086.808	562.078
Skat af årets resultat	3	<u>-241.504</u>	<u>-123.643</u>
Årets resultat		<u>845.304</u>	<u>438.435</u>
Foreslået udbytte		0	186.000
Overført resultat		<u>845.304</u>	<u>252.435</u>
		<u>845.304</u>	<u>438.435</u>

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		244.757	249.245
Materielle anlægsaktiver		<u>244.757</u>	<u>249.245</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		240.000	240.000
Deposita		10.560	10.560
Finansielle anlægsaktiver		<u>250.560</u>	<u>250.560</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>495.317</u>	<u>499.805</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.536.192	1.079.234
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		20.061	12.581
Tilgodehavender		<u>1.556.253</u>	<u>1.091.815</u>
Likvide beholdninger		<u>1.573.518</u>	<u>1.209.220</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.129.771</u>	<u>2.301.035</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.625.088</u></u>	<u><u>2.800.840</u></u>

Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Andre reserver		-350.000	-350.000
Overført resultat		2.075.423	1.230.119
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	186.000
Egenkapital		1.850.423	1.191.119
Hensættelse til udskudt skat		12.200	9.507
Hensatte forpligtelser i alt		12.200	9.507
Leverandører af varer og tjenesteydelser		453.481	169.017
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		10.144	9.849
Selskabsskat		241.276	274.055
Anden gæld		1.057.564	1.147.293
Kortfristede gældsforpligtelser		1.762.465	1.600.214
Gældsforpligtelser i alt		1.762.465	1.600.214
Passiver i alt		3.625.088	2.800.840

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Andre reser- ver	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	125.000	-350.000	1.230.119	186.000	1.191.119
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-186.000	-186.000
Årets resultat	0	0	845.304	0	845.304
Egenkapital 30. juni 2023	125.000	-350.000	2.075.423	0	1.850.423

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	2.294.890	1.637.508
Pensioner	242.146	160.350
Andre omkostninger til social sikring	66.767	45.039
Andre personaleomkostninger	<u>54.880</u>	<u>120.741</u>
	<u>2.658.683</u>	<u>1.963.638</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>6</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	35.348	10.883
Valutakurstab	<u>0</u>	<u>87</u>
	<u>35.348</u>	<u>10.970</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	243.276	118.800
Årets udskudte skat	2.693	4.843
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-4.465</u>	<u>0</u>
	<u>241.504</u>	<u>123.643</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DRY ICE TECHNOLOGY ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i 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.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt 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 samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.