

# **KERTEMINDE ISVÆRK ApS**

Strandvejen 35  
5300 Kerteminde

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**30/11/2016**

---

**Carl Due**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	KERTEMINDE ISVÆRK ApS Strandvejen 35 5300 Kerteminde
	CVR-nr: 31175143
	Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Nordfyns Bank Langegade 7 5300 Kerteminde

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Kerteminde Isværk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Virksomhedens størrelse og struktur bevirker, at der ikke kan etableres interne kontrolfunktioner.

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 28/11/2016

## Direktion

Søren Boll Clausen

Carl Christian Due

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

TIL DEN DAGLIGE LEDELSE I KERTEMINDE ISVÆRK APS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kerteminde Isværk ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og specifikationer.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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 årsregnskabsloven.

Kerteminde, 29/11/2016

Charlotte Elwain  
Reg. Revisor  
Kerteminde Revision  
CVR: 29573360

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af at fremstille og sælge is.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2015/16 anses for utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital forventes reetableret ved øget indtjening de kommende år. Selskabets ejere har udlånt 450.000 kr. til støtte for selskabet, hvilket sammen med skriftligt tilsagn fra pengeinstitut og selskabets ejere betyder, at ledelsen vurderer, at selskabets likviditet er tilstrækkeligt sikret for det kommende år.

## USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Intet.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## **GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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 målet aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

## **Resultatopgørelse**

### **NETTOOMSÆTNING**

Nettoomsætningen indgår i resultatopgørelse efter faktureringsprincippet.

### **PERSONALEOMKOSTNINGER**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

### **ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til husleje, el, renhold, administration m.v.

### **FINANSIELLE INDTÆGTER OG OMKOSTNINGER**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger samt låneomkostninger.

### **SKAT AF ÅRETS RESULTAT**

Årets skat, som består af årets aktuelle 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.

## Balance

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Indretning lejede lokaler værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Immaterielle aktiver 10 år

Anskaffelser med en kostpris under skattemæssig grænse for småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat er ikke optaget i balancen.

### GÆLDSFORPLIGTELSE

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.



# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-47.430</b>	<b>41.159</b>
Personaleomkostninger .....	1	-64.691	-52.404
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-8.606	-8.606
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-120.727</b>	<b>-19.851</b>
Andre finansielle indtægter .....		1	661
Øvrige finansielle omkostninger .....		-29.193	-28.565
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-149.919</b>	<b>-47.755</b>
Skat af årets resultat .....	2	0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-149.919</b>	<b>-47.755</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-149.919	-47.755
<b>I alt</b> .....		<b>-149.919</b>	<b>-47.755</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		23.200	31.806
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>23.200</b>	<b>31.806</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>23.200</b>	<b>31.806</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		38.500	102.069
Andre tilgodehavender .....		53.765	54.881
Periodeafgrænsningsposter .....		811	798
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>93.076</b>	<b>157.748</b>
Likvide beholdninger .....		2.298	56.758
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>95.374</b>	<b>214.506</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>118.574</b>	<b>246.312</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-1.005.848	-855.929
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>-880.848</b>	<b>-730.929</b>
Gæld til banker .....		390.900	409.005
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		608.522	568.236
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>999.422</b>	<b>977.241</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>999.422</b>	<b>977.241</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>118.574</b>	<b>246.312</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	58.641	46.705
Pensionsbidrag	6.050	5.699
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>64.691</u>	<u>52.404</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	86.061
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>86.061</u></b>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>0</u></b>
Af- og nedskrivning primo	-54.255
Årets afskrivning	-8.606
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>-62.861</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>23.200</u></b>

#### 4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	0	-855.929	0	-730.929
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-149.919	0	-149.919
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.005.848</b>	<b>0</b>	<b>-880.848</b>

Over 50% af anpartskapitalen er tabt, hvorfor den fortsatte drift er betinget af reetablering af anpartskapitalen samt fortsat tilstedeværelse af fornødne ekstern finansiering.

#### 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med Nordfyns Bank hæfter Kerteminde Fiskeriforening og J. Chr. Juhl med hver en halvdel.

#### 6. Oplysning om ejerskab

##### Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på Kerteminde Isværk ApS:

Kerteminde Fiskeriforening og J. Chr. Juhl. Samhandel med nærtstående parter er sket efter markedsvilkår.