

KERTEMINDE ISVÆRK ApS

Strandvejen 35
5300 Kerteminde

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

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

20/11/2019

Søren Clausen
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	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KERTEMINDE ISVÆRK ApS
 Strandvejen 35
 5300 Kerteminde

CVR-nr: 31175143
Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2018 - 30. juni 2019 for Kerteminde Isværk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Kerteminde, den 14/11/2019

Direktion

Søren Boll Clausen

Carl Christian Due

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

TIL DEN DAGLIGE LEDELSE I KERTEMINDE ISVÆRK APS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kerteminde Isværk ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 regnskabsafleggelse 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, 15/11/2019

Charlotte Elwain , mne23136
Registreret revisor
Kerteminde Revision
CVR-nr.: 29573360

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af at fremstille og sælge is.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2018/19 anses for utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital forventes reetableret ved øget indtjening de kommende år. Selskabets ejere har udlånt 730.000 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

BRUTTOFORTJENESTE OG -TAB

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætningen, varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen indgår i resultatopgørelse efter faktureringsprincippet.

VAREFORBRUG

Omkostninger til vareforbrug omfatter køb af råvarer og fremmed arbejder, der er anvendt til at opnå årets nettoomsætning.

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:

Materielle aktiver afskrives over 10 år med en scrapværdi på 0.

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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter kontant beholdning og bankindestående.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttoresultat		51.797	70.448
Personaleomkostninger		-63.643	-65.758
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-5.988	-8.606
Resultat af ordinær primær drift		-11.846	-3.916
Øvrige finansielle omkostninger		-28.323	-26.776
Ordinært resultat før skat		-46.157	-30.692
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-46.157	-30.692
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-46.157	-30.692
I alt		-46.157	-30.692

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	5.988
Materielle anlægsaktiver i alt		0	5.988
Anlægsaktiver i alt		0	5.988
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		62.555	52.654
Andre tilgodehavender		30.830	32.974
Periodeafgrænsningsposter		909	876
Tilgodehavender i alt		94.294	86.504
Likvide beholdninger		1.997	30.183
Omsætningsaktiver i alt		96.291	116.687
Aktiver i alt		96.291	122.675

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-1.202.076	-1.155.919
Egenkapital i alt		-1.077.076	-1.030.919
Gæld til banker		361.461	321.429
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		811.906	832.165
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.173.367	1.153.594
Gældsforpligtelser i alt		1.173.367	1.153.594
Passiver i alt		96.291	122.675

Noter

1. 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.

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	1