

KERTEMINDE ISVÆRK ApS

Strandvejen 35
5300 Kerteminde

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

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

30/10/2017

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
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KERTEMINDE ISVÆRK ApS Strandvejen 35 5300 Kerteminde
	CVR-nr: 31175143
	Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017
Bankforbindelse	Nordfyns Bank Langegade 7 5300 Kerteminde

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2016- 30. juni 2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 30/10/2017

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 2016 - 30. juni 2017 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, 30/10/2017

Charlotte Elwain , mne23136
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 2016/17 anses for utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital forventes reetableret ved øget indtjening de kommende år. Selskabets ejere har udlånt 630.000 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:

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 nominal 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		-15.879	-47.430
Personaleomkostninger	1	-66.086	-64.691
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-8.606	-8.606
Resultat af ordinær primær drift		-90.571	-120.727
Andre finansielle indtægter		0	1
Øvrige finansielle omkostninger		-28.808	-29.193
Ordinært resultat før skat		-119.379	-149.919
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		-119.379	-149.919
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-119.379	-149.919
I alt		-119.379	-149.919

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.594	23.200
Materielle anlægsaktiver i alt	4	14.594	23.200
Anlægsaktiver i alt		14.594	23.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		42.859	38.500
Andre tilgodehavender		32.215	53.765
Periodeafgrænsningsposter		945	811
Tilgodehavender i alt		76.019	93.076
Likvide beholdninger		1.503	2.298
Omsætningsaktiver i alt		77.522	95.374
Aktiver i alt		92.116	118.574

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-1.125.227	-1.005.848
Egenkapital i alt		-1.000.227	-880.848
Gæld til banker		359.511	390.900
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		732.832	608.522
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.092.343	999.422
Gældsforpligtelser i alt		1.092.343	999.422
Passiver i alt		92.116	118.574

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	-1.005.848	-880.848
Årets resultat		-119.379	-119.379
Egenkapital, ultimo	125.000	-1.125.227	-1.000.227

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

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Løn og gager	59.542	58.641
Pensionsbidrag	6.544	6.050
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	66.086	64.691

Der har gennemsnitlig været ansat 1 person

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Bygninger	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.606	8.606
	8.606	8.606

3. Skat af årets resultat

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	0	0

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	86.061
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	86.061
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-62.861
Årets afskrivning	-8.606
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-71.467
Regnskabsmæssig værdi ultimo	14.594

5. 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.