

KERTEMINDE ISVÆRK ApS

Strandvejen 35
5300 Kerteminde

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

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

22/11/2018

Carl Due
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: 01/07/2017 - 30/06/2018
Bankforbindelse	Nordfyns Bank Langegade 7 5300 Kerteminde

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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.

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017- 30. juni 2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 20/11/2018

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 2017 - 30. juni 2018 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, 21/11/2018

Charlotte Elwain , mne23136
Registreret 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 2017/18 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

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 gældsmetode 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. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		70.448	-15.879
Personaleomkostninger	1	-65.758	-66.086
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-8.606	-8.606
Resultat af ordinær primær drift		-3.916	-90.571
Øvrige finansielle omkostninger		-26.776	-28.808
Ordinært resultat før skat		-30.692	-119.379
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		-30.692	-119.379
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-30.692	-119.379
I alt		-30.692	-119.379

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.988	14.594
Materielle anlægsaktiver i alt	4	5.988	14.594
Anlægsaktiver i alt		5.988	14.594
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		52.654	42.859
Andre tilgodehavender		32.974	32.215
Periodeafgrænsningsposter		876	945
Tilgodehavender i alt		86.504	76.019
Likvide beholdninger		30.183	1.503
Omsætningsaktiver i alt		116.687	77.522
Aktiver i alt		122.675	92.116

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-1.155.919	-1.125.227
Egenkapital i alt		-1.030.919	-1.000.227
Gæld til banker		321.429	359.511
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		832.165	732.832
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.153.594	1.092.343
Gældsforpligtelser i alt		1.153.594	1.092.343
Passiver i alt		122.675	92.116

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Løn og gager	59.713	59.542
Pensionsbidrag	6.045	6.544
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	65.758	66.086

Der har gennemsnitlig været ansat 1 person

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18	2016/17
	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

	2017/18	2016/17
	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	-71.467
Årets afskrivning	-8.606
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-80.073
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.988

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.