

# Nordsjællands Ismejeri ApS

Strandvejen 189, 2900 Hellerup  
CVR-nr. 32 27 52 65

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 06.06.16

Finn Rosenthal  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 14
Noter	15 - 18

---

---

**Selskabet**

---

Nordsjællands Ismejeri ApS  
Strandvejen 189  
2900 Hellerup  
Hjemsted: København  
CVR-nr.: 32 27 52 65

---

**Direktion**

---

Finn Rosenthal

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Nordsjællands Ismejeri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 6. juni 2016

**Direktionen**

Finn Rosenthal

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

---

### Til den daglige ledelse i Nordsjællands Ismejeri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordsjællands Ismejeri ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 6. juni 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Thomas Nislev  
Statsaut. revisor

Morten Clement Skov  
Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at sælge og producere is og dertil beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -2.432.480 mod t.DKK -550 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -2.723.076.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015 DKK	2014 t.DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>856.162</b>	<b>1.063</b>
1	Personaleomkostninger	-3.053.169	-1.270
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-442.863	-328
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-2.639.870</b>	<b>-535</b>
2	Andre finansielle indtægter	5.925	3
3	Andre finansielle omkostninger	-438.704	-146
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-432.779</b>	<b>-143</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-3.072.649</b>	<b>-678</b>
4	Skat af årets resultat	640.169	128
	<b>Årets resultat</b>	<b>-2.432.480</b>	<b>-550</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	-2.432.480	-550
	<b>I alt</b>	<b>-2.432.480</b>	<b>-550</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	t.DKK
	Erhvervede rettigheder	1.511.251	1.125
	Goodwill	375.000	475
5	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.886.251</b>	<b>1.600</b>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	620.588	185
6	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>620.588</b>	<b>185</b>
	Andre tilgodehavender	172.844	146
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>172.844</b>	<b>146</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.679.683</b>	<b>1.931</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	0	50
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>50</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	63.836	31
	Udskudt skatteaktiv	616.605	108
	Andre tilgodehavender	88.616	0
	Periodeafgrænsningsposter	28.182	7
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>797.239</b>	<b>146</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>263.056</b>	<b>112</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.060.295</b>	<b>308</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.739.978</b>	<b>2.239</b>



<b>PASSIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	t.DKK
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	-2.848.076	-416
7	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-2.723.076</b>	<b>-291</b>
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	475.791	355
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	152.635	34
	Gæld til tilknyttede virksomheder	5.404.503	2.051
	Anden gæld	430.125	90
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>6.463.054</b>	<b>2.530</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>6.463.054</b>	<b>2.530</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>3.739.978</b>	<b>2.239</b>

8 Eventualforpligtelser

9 Kontraktlige forpligtelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Erhvervede rettigheder	10	0
Goodwill	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10	0

Erhvervede rettigheder afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til den periode, som selskabet forventer at udnytte rettighederne i.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

---

	2015	2014
	DKK	t.DKK

---

**1. Personaleomkostninger**

Lønninger	2.918.467	1.214
Pensioner	74.739	39
Andre omkostninger til social sikring	30.580	9
Personaleomkostninger i øvrigt	29.383	8
I alt	3.053.169	1.270

---

**2. Andre finansielle indtægter**

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.925	3
I alt	5.925	3

---

**3. Andre finansielle omkostninger**

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	420.387	123
Øvrige finansielle omkostninger	18.317	23
I alt	438.704	146

---

	2015 DKK	2014 t.DKK
<b>4. Skatter</b>		
Årets aktuelle skat	-656.981	-141
Årets udskudte skat	16.812	13
I alt	-640.169	-128

**5. Immaterielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Erhvervede ret- tigheder	Goodwill
Kostpris pr. 31.12.14	1.356.905	1.533.293
Tilgang i året	550.000	0
Kostpris pr. 31.12.15	1.906.905	1.533.293
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	231.905	1.058.293
Afskrivninger i året	163.749	100.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	395.654	1.158.293
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	1.511.251	375.000



**6. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	1.299.598
Tilgang i året	615.134
Kostpris pr. 31.12.15	1.914.732
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	1.115.030
Afskrivninger i året	179.114
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	1.294.144
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	620.588

**7. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 31.12.13	125.000	551.698
Nettoeffekt ved rettelse af fundamental fejl	0	-416.974
Saldo pr. 01.01.14	125.000	134.724
Forslag til resultatdisponering	0	-550.320
Saldo pr. 31.12.14	125.000	-415.596
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>		
Saldo pr. 01.01.15	125.000	-415.596
Forslag til resultatdisponering	0	-2.432.480
Saldo pr. 31.12.15	125.000	-2.848.076

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

## 8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed.

## 9. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået tre tidsbegrænsede huslejekontrakter. Huslejeforpligtelsen udgør for 2016, 185 t.DKK.