

Nordsjællands Ismejeri ApS

Strandvejen 189
2900 Hellerup

CVR-nr. 32 27 52 65

Årsrapport for 2017

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 28. juni 2018

Finn Rosenthal
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
1. januar - 31. december 2017	
Balance pr. 31. december 2017	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Nordsjællands Ismejeri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 27. juni 2018

Direktion

Finn Rosenthal

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Nordsjællands Ismejeri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordsjællands Ismejeri ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Hellerup, den 27. juni 2018

CVR-nr. 33 25 68 76

 Crowe Horwath.

Søren Jonassen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10488

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nordsjællands Ismejeri ApS
Strandvejen 189
2900 Hellerup

CVR-nr.: 32 27 52 65

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: Gentofte

Direktion

Finn Rosenthal

Revisor

Crowe Horwath
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 2.271.169, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 7.912.811.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordsjællands Ismejeri ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i 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. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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 måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
Bruttotab		-1.080.264	64
Personaleomkostninger	2	<u>-100.442</u>	<u>-3.472</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-1.180.706	-3.408
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-1.181.804	-462
Resultat før finansielle poster		-2.362.510	-3.870
Finansielle indtægter	3	0	559
Finansielle omkostninger	4	<u>-7.607</u>	<u>-425</u>
Resultat før skat		-2.370.117	-3.736
Skat af årets resultat	5	<u>98.948</u>	<u>817</u>
Årets resultat		<u>-2.271.169</u>	<u>-2.919</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-2.271.169</u>	<u>-2.919</u>
		<u>-2.271.169</u>	<u>-2.919</u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
Aktiver			
Erhvervede rettigheder		0	1.333
Goodwill		0	300
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>0</u>	<u>1.633</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	519
Indretning af lejede lokaler		0	1.017
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>1.536</u>
Deposita		0	298
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>298</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>3.467</u>
Færdigvarer og handelsvarer		0	20
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>20</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	40
Andre tilgodehavender		860.553	360
Selskabsskat		742.514	874
Periodeafgrænsningsposter		0	17
Tilgodehavender		<u>1.603.067</u>	<u>1.291</u>
Likvide beholdninger		<u>63.940</u>	<u>243</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.667.007</u>	<u>1.554</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.667.007</u></u>	<u><u>5.021</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		-8.037.811	-5.767
Egenkapital	8	<u>-7.912.811</u>	<u>-5.642</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>97</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>97</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	20
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.464.762	10.375
Anden gæld		<u>115.056</u>	<u>171</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.579.818</u>	<u>10.566</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>9.579.818</u>	<u>10.566</u>
Passiver i alt		<u>1.667.007</u>	<u>5.021</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualposter m.v.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt egenkapitalen, men bliver understøttet af moderselskabet med lån.

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	69.482	3.223
Andre omkostninger til social sikring	22.413	74
Andre personaleomkostninger	<u>8.547</u>	<u>175</u>
	<u>100.442</u>	<u>3.472</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>8</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>559</u>
	<u>0</u>	<u>559</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	408
Andre finansielle omkostninger	<u>7.607</u>	<u>17</u>
	<u>7.607</u>	<u>425</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-742.514	-874
Årets udskudte skat	-96.706	54
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>740.272</u>	<u>3</u>
	<u>-98.948</u>	<u>-817</u>

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede rettigheder	Goodwill
Kostpris 1. januar 2017	1.906.905	1.533.293
Afgang i årets løb	-1.906.905	-1.533.293
Kostpris 31. december 2017	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	573.154	1.233.293
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	-573.154	-1.233.293
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>0</u>	<u>0</u>

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2017	1.345.750	1.694.944
Afgang i årets løb	-1.345.750	-1.694.944
Kostpris 31. december 2017	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	825.119	677.522
Valutakursregulering	-825.119	-677.522
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

8 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	-5.766.642	-5.641.642
Årets resultat	0	-2.271.169	-2.271.169
Egenkapital 31. december 2017	125.000	-8.037.811	-7.912.811

9 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing
Samlede fremtidige leasingydelser:

	2017 kr.	2016 t.kr.
Inden for et år	44.091	73.392
Mellem 1 og 5 år	0	56.700
	44.091	130.092

10 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Finn Rosenthal ApS og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.