

Nordsjællands Ismejeri ApS

Strandvejen 189
2900 Hellerup

CVR-nr. 32 27 52 65

Årsrapport for 2016

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 15. maj 2017

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 1. januar - 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 15. maj 2017

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 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 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 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, 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 15. maj 2017

CVR-nr. 33 25 68 76

 Crowe Horwath.

Søren Jonassen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nordsjællands Ismejeri ApS Strandvejen 189 2900 Hellerup
	CVR-nr.: 32 27 52 65
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
	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 2016 udviser et underskud på kr. 2.918.565, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 5.641.642.

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 2016 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

Bruttofortjeneste

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

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

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

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

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 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		60.324	860
Personaleomkostninger	2	<u>-3.470.671</u>	<u>-3.055</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-3.410.347	-2.195
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-460.997</u>	<u>-443</u>
Resultat før finansielle poster		-3.871.344	-2.638
Finansielle indtægter	3	559.295	6
Finansielle omkostninger	4	<u>-424.526</u>	<u>-440</u>
Resultat før skat		-3.736.575	-3.072
Skat af årets resultat	5	<u>818.010</u>	<u>640</u>
Årets resultat		<u><u>-2.918.565</u></u>	<u><u>-2.432</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-2.918.565</u>	<u>-2.432</u>
		<u><u>-2.918.565</u></u>	<u><u>-2.432</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Aktiver			
Erhvervede rettigheder		1.333.751	1.511
Goodwill		300.000	375
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>1.633.751</u>	<u>1.886</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		520.631	413
Indretning af lejede lokaler		1.017.421	208
Materielle anlægsaktiver	7	<u>1.538.052</u>	<u>621</u>
Deposita		297.664	173
Finansielle anlægsaktiver		<u>297.664</u>	<u>173</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.469.467</u>	<u>2.680</u>
Færdigvarer og handelsvarer		20.000	0
Varebeholdninger		<u>20.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		39.653	64
Andre tilgodehavender		355.546	89
Selskabsskat		874.340	657
Periodeafgrænsningsposter		16.831	28
Tilgodehavender		<u>1.286.370</u>	<u>838</u>
Likvide beholdninger		<u>244.050</u>	<u>263</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.550.420</u>	<u>1.101</u>
Aktiver i alt		<u>5.019.887</u>	<u>3.781</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-5.766.642	-2.848
Egenkapital	8	<u>-5.641.642</u>	<u>-2.723</u>
Hensættelse til udskudt skat		96.706	40
Hensatte forpligtelser i alt		<u>96.706</u>	<u>40</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		20.273	475
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	84
Gæld til tilknyttede virksomheder		10.374.574	5.405
Anden gæld		169.976	500
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.564.823</u>	<u>6.464</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>10.564.823</u>	<u>6.464</u>
Passiver i alt		<u>5.019.887</u>	<u>3.781</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 er blevet understøttet af moderselskabet med lån. Selskabets aktivitet er solgt i 2017.

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.222.860	2.919
Pensioner	0	75
Andre omkostninger til social sikring	73.208	31
Andre personaleomkostninger	<u>174.603</u>	<u>30</u>
	<u>3.470.671</u>	<u>3.055</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	6
Andre finansielle indtægter	<u>559.295</u>	<u>0</u>
	<u>559.295</u>	<u>6</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	408.302	421
Andre finansielle omkostninger	<u>16.224</u>	<u>19</u>
	<u>424.526</u>	<u>440</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	t.kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-874.340	-657
Årets udskudte skat	53.577	17
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>2.753</u>	<u>0</u>
	<u>-818.010</u>	<u>-640</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		
	<u>Erhvervede</u>	<u>Goodwill</u>
	rettigheder	
Kostpris 1. januar 2016	<u>1.906.905</u>	<u>1.533.293</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>1.906.905</u>	<u>1.533.293</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	395.654	1.158.293
Årets nedskrivninger	0	75.000
Årets afskrivninger	<u>177.500</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>573.154</u>	<u>1.233.293</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>1.333.751</u>	<u>300.000</u>

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af le- jede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2016	1.106.324	808.409
Tilgang i årets løb	<u>239.426</u>	<u>886.534</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>1.345.750</u>	<u>1.694.943</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	694.550	599.594
Årets afskrivninger	<u>130.569</u>	<u>77.928</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>825.119</u>	<u>677.522</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>520.631</u>	<u>1.017.421</u>

8 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	-2.848.077	-2.723.077
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-2.918.565</u>	<u>-2.918.565</u>
Egenkapital 31. december 2016	<u>125.000</u>	<u>-5.766.642</u>	<u>-5.641.642</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	t.kr.
9 Leje og leasingforpligtelser		
Leje og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing		
Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	73.392	0
Mellem 1 og 5 år	<u>56.700</u>	<u>0</u>
	<u>130.092</u>	<u>0</u>

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 for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Selskabet har indgået fire tidsbegrænsede huslejekontrakter. Huslejeforpligtigelsen udgør t.kr. 530.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.