

PlusIce ApS
Vandkærsholmvej 2 A
8400 Ebeltoft
CVR-nr. 32933475

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.05.2016

Dirigent

Navn: Torben Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

PlusIce ApS
Vandkærsholmvej 2 A
8400 Ebeltoft

CVR-nr.: 32933475
Stiftet: 19.05.2010
Hjemsted: Syddjurs
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

John Christensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for PlusIce ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 26.05.2016

Direktion

John Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i PlusIce ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PlusIce ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 26.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Henrik Vedel
statsautoriseret revisor

Søren Alsen Lauridsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er produktion af is, handel samt anden beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen er ikke tilfreds med årets resultat, men den er tilfreds med udviklingen. Ledelsen forventer, at selskabets drift i løbet af 2016 kan servicere de løbende forpligtelser, men indtil da er selskabet afhængig af, at ejerkredsen bag selskabet fortsat stiller likviditet til rådighed i det omfang, som er nødvendigt, for at selskabet kan servicere sine forpligtelser løbende.

Ejerkredsen bag selskabet har stillet en støtterklæring på, at man vil støtte med den fornødne likviditet, hvorfor selskabet aflægges som going concern.

Derudover har ejerkredsen bag selskabet besluttet at lave et koncerntilskud for at retablere egenkapitalen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste	2	1.116.213	10.032
Personaleomkostninger	3	(1.539.652)	(1.289.934)
Af- og nedskrivninger		<u>(90.845)</u>	<u>(89.245)</u>
Driftsresultat		(514.284)	(1.369.147)
Andre finansielle indtægter		593	987
Andre finansielle omkostninger		<u>(161.385)</u>	<u>(135.182)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(675.076)	(1.503.342)
Skat af ordinært resultat		<u>157.763</u>	<u>366.678</u>
Årets resultat		<u>(517.313)</u>	<u>(1.136.664)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(517.313)</u>	<u>(1.136.664)</u>
		<u>(517.313)</u>	<u>(1.136.664)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		105.790	196.635
Materielle anlægsaktiver	4	105.790	196.635
 Anlægsaktiver		 105.790	 196.635
 Råvarer og hjælpematerialer		411.130	390.919
Varebeholdninger		411.130	390.919
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		870.101	439.677
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		396.853	301.344
Udskudt skat		3.000	0
Andre tilgodehavender		10.459	0
Tilgodehavende selskabsskat		510.441	363.678
Tilgodehavender		1.790.854	1.104.699
 Likvide beholdninger		 208.111	 114.662
 Omsætningsaktiver		 2.410.095	 1.610.280
 Aktiver		 2.515.885	 1.806.915

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		(3.455.438)	(2.938.125)
Egenkapital		(3.375.438)	(2.858.125)
Udskudt skat		0	8.000
Hensatte forpligtelser		0	8.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		17.131	57.636
Langfristede gældsforpligtelser	5	17.131	57.636
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	40.000	35.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		616.170	440.606
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.785.242	3.881.657
Anden gæld		432.780	241.641
Kortfristede gældsforpligtelser		5.874.192	4.599.404
Gældsforpligtelser		5.891.323	4.657.040
Passiver		2.515.885	1.806.915
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(2.938.125)	(2.858.125)
Årets resultat	0	(517.313)	(517.313)
Egenkapital ultimo	80.000	(3.455.438)	(3.375.438)

Noter

1. Going concern

Ledelsen er ikke tilfredse med årets resultat, men er tilfredse med udviklingen. Ledelsen forventer at selskabets drift i løbet af 2016 kan servicere de løbende forpligtigelser, men indtil da er selskabet afhængig af at ejerkredsen bag selskabet fortsat stiller likviditet til rådighed i det omfang som er nødvendigt for at selskabet kan servicere sine forpligtigelser løbende.

Ejerkredsen bag selskabet har stillet en støtterklæring på at man vil støtte med den fornødne likviditet hvorfor selskabet aflægges som going concern.

Derudover har ejerkredsen bag selskabet besluttet at lave et koncerntilskud for at reetablere egenkapitalen.

2. Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

	2015	2014
	kr.	kr.
3. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.498.713	1.246.983
Andre omkostninger til social sikring	40.939	42.951
	1.539.652	1.289.934
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		436.472
Kostpris ultimo		436.472
Af- og nedskrivninger primo		(239.837)
Årets afskrivninger		(90.845)
Af- og nedskrivninger ultimo		(330.682)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		105.790

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2014 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.
5. Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	40.000	35.500	17.131
	40.000	35.500	17.131
		2015 kr.	2014 kr.
6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser			
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder frem til udløb		4.872.426	5.622.000

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Vandkærsholm Holding A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2012/13 delvis solidarisk og delvis subsidiært for indkomstskatter mv. for det sambeskattede selskab og fra og med 01.07.2012 ligeledes delvis solidarisk og delvis subsidiært for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for dette selskab. Den samlede nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af regnskabet for Vandkærsholm Holding A/S.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Dansk Leasing A/S har tinglyst ejendomsforbehold i Audi A3 Van, reg.nr. GC93299 for kr. 176.380. Bilens bogførte værdi udgør kr. 94.242 kr.