

Til Erhvervsstyrelsen

True Møllevej 5
8381 Tilst

Tlf. 86 29 73 70
Fax 86 28 60 44

info@raadogrev.dk
www.raadogrev.dk

Kastberg Is ApS

Nordre Højmarksvej 1, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 34 22 41 61

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 21/10 2016



Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 2 |
| Årsregnskab | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 8 |
| Balance 30. juni | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Kastberg Is ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det indstilles til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 16. september 2016

Direktion

Joachim Kastberg Brandt Andersen



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Kastberg Is ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Kastberg Is ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 16. september 2016

Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rådgivning & Revision

CVR-nr. 10 15 81 17

Jens Fahlberg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------------------|---|
| Selskabet | Kastberg Is ApS Nordre Højmarksvej 1 8600 Silkeborg |
| | CVR-nr.: 34 22 41 61 Hjemsteds- kommune: Silkeborg Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Direktion | Joachim Kastberg Brandt Andersen |
| Revisor | Rådgivning & Revision A/S True Møllevej 5 8381 Tilst |
| Hovedaktivitet | Selskabets formål er fremstilling og salg af is. |

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Kastberg Is ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen er ikke oplyst, men indregnes med visse omkostninger i bruttoresultatet i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

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

Regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

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

| | |
|---|-------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år |

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmæssige omkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill under posten "Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder".

Regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

I balancen indregnes under posten ”Kapitalandele i associerede virksomheder” den forholds- mæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselska- bets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv henholdsvis negativ forskelsværdi (good- will eller negativ goodwill).

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til DKK 0. Såfremt moderselskabet har en retlig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalan- ce, indregnes en hensættelse hertil.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele henlægges ved overskudsdisponeringen til en "Nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse eller afvikling af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem salgssummen eller afviklingssummen og den regnskabsmæssige værdi af net- toaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdi- en er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgsværdi med fradrag af færdiggø- relsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Vær- dien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2015/16 | 2014/15 |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 817.383 | 573.057 |
| Personaleomkostninger | 1 | -274.657 | -292.442 |
| Afskrivninger | | -110.234 | -83.919 |
| Driftsresultat | | 432.492 | 196.696 |
| Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | 2 | 0 | -5.911 |
| Finansielle omkostninger | | -22.067 | -21.867 |
| Ordinært resultat før skat | | 410.425 | 168.918 |
| Skat af årets resultat | | -92.298 | -45.034 |
| Årets resultat | | 318.127 | 123.884 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret | | 50.600 | 49.900 |
| Overført resultat | | 267.527 | 73.984 |
| Disponeret i alt | | 318.127 | 123.884 |

Balance 30. juni

Aktiver

| | Note | 2016 | 2015 |
|--|------|------------------|------------------|
| Indretning af lejede lokaler | | 65.377 | 55.663 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 531.690 | 336.287 |
| Materielle anlægsaktiver | | 597.067 | 391.950 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 2 | 0 | 24.404 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 0 | 24.404 |
| Anlægsaktiver | | 597.067 | 416.354 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 294.800 | 240.500 |
| Varebeholdninger | | 294.800 | 240.500 |
| Tilgodehavender fra salg | | 332.441 | 436.325 |
| Udskudt skatteaktiv | | 0 | 3.399 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 8.585 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 5.897 | 9.186 |
| Tilgodehavender | | 338.338 | 457.495 |
| Likvide beholdninger | | 203.863 | 133.738 |
| Omsætningsaktiver | | 837.001 | 831.733 |
| Aktiver i alt | | 1.434.068 | 1.248.087 |

Balance 30. juni

Passiver

| | Note | 2016 | 2015 |
|--|----------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 381.953 | 114.426 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 50.600 | 49.900 |
| Egenkapital | 3 | 512.553 | 244.326 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 3.057 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 3.057 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 198.234 | 149.538 |
| Selskabsskat | | 123.242 | 84.709 |
| Anden gæld | | 596.982 | 769.514 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 918.458 | 1.003.761 |
| Gældsforpligtelser | | 918.458 | 1.003.761 |
| Passiver i alt | | 1.434.068 | 1.248.087 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 4 | | |

Noter til årsrapporten

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 220.158 | 237.734 |
| Andre omkostninger til social sikring | 6.660 | 5.796 |
| Andre personaleomkostninger | 47.839 | 48.912 |
| | 274.657 | 292.442 |

| | 2016 | 2015 |
|---|----------|---------------|
| 2 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli | 41.898 | 41.898 |
| Årets tilgang | 0 | 0 |
| Årets afgang | -41.898 | 0 |
| Kostpris 30. juni | 0 | 41.898 |
| Værdiregulering 1. juli | -17.494 | -11.583 |
| Andel af årets resultat | 0 | -5.911 |
| Anden værdiregulering | 17.494 | 0 |
| Værdiregulering 30. juni | 0 | -17.494 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 0 | 24.404 |

| | Hjemsted | Ejerandel | Selskabs- kapital |
|-----------|-----------|-----------|----------------------|
| Klupo ApS | Silkeborg | 0 % | 125.000 |

| 3 Egenkapital | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli | 80.000 | 114.426 | 49.900 | 244.326 |
| Udbetalt udbytte | | | -49.900 | -49.900 |
| Årets resultat | | 318.127 | | 318.127 |
| Henlagt til udbytte | | -50.600 | 50.600 | 0 |
| Egenkapital 30. juni | 80.000 | 381.953 | 50.600 | 512.553 |

Noter til årsrapporten

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.