

Iskilde ApS

Vedbæk Stationsvej 6, 2. th, 2950 Vedvæk

Årsrapport for

2018

CVR-nr. 35 05 32 12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. april 2019.

Mathias Fabricius
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober - 31. december 2018

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Iskilde ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedvæk, den 3. april 2019

Direktion

Jan Bender
Direktør

Mathias Fabricius
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Iskilde ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Iskilde ApS for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 3. april 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lars Æbelø-Nielsen
statsautoriseret revisor
mne33693

Selskabsoplysninger

Selskabet

Iskilde ApS
Vedbæk Stationsvej 6, 2. th
2950 Vedvæk

CVR-nr.: 35 05 32 12
Regnskabsår: 1. oktober - 31. december

Direktion

Jan Bender, Direktør
Mathias Fabricius, Direktør

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Edison Park 4
6715 Esbjerg N

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i produktion, salg og markedsføring af drikkevarer.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har på statusdagen en verserende moms sag i Tyskland. Selskabet har i forbindelse med sagen en momsforpligtelse på ikke under 604 t.kr., ligesom der er opgjort et tilgodehavende hos en leverandør på 477 t.kr. Alle beløb er indregnet i årsrapporten til de opgjorte værdier.

Der er dialog med de tyske myndigheder og leverandøren om betaling af de udestående beløb, sagerne er ikke afgjort ved aflæggelsen af årsrapporten. Ledelsen vurderer, at sagerne afgøres på det foreliggende grundlag, og beløbene er indregnet i årsrapporten til de opgjorte værdier.

Den fortsatte drift

Selskabet har modtaget et kontant kapitalindskud på 2 mio. kr. i forbindelse med nytegning af aktier i selskabet. Herudover er der foretaget en konvertering af gæld til egenkapital på i alt 3,2 mio. kr. til dækning af underskud i selskabet, ligesom selskabet har modtaget tilsagn om driftsfinansieringen for 2019. Årsrapporten er derfor aflagt med forventning om fortsat drift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat efter skat udgør -521 t.kr. mod -1.749 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Ledelsen har i forbindelse med ændring i aktionærkredsen besluttet at omlægge regnskabsåret, således at selskabet har regnskabsafslutning 31.12. Omlægningsperioden omfatter 1.10 - 31.12 2018.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Iskilde ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Rørledninger	15 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender omfatter tilgodehavende moms, der måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/10 2018 - 31/12 2018	1/10 2017 - 30/9 2018
Bruttotab	-331.198	-769.668
2 Personaleomkostninger	-155.739	-785.908
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.251	-9.003
Driftsresultat	-489.188	-1.564.579
Andre finansielle indtægter	5.519	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-37.709	-184.461
Resultat før skat	-521.378	-1.749.040
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-521.378	-1.749.040
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-521.378	-1.749.040
Disponeret i alt	-521.378	-1.749.040

Balance

Aktiver		
Note	31/12 2018	30/9 2018
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	108.335	85.530
Materielle anlægsaktiver i alt	108.335	85.530
Anlægsaktiver i alt	108.335	85.530
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	326.653	236.645
Varebeholdninger i alt	326.653	236.645
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	318.066	316.254
Andre tilgodehavender	610.838	477.210
Krav på indbetaling af virksomhedskapital	1.000.000	0
Periodeafgrænsningsposter	92.125	0
Tilgodehavender i alt	2.021.029	793.464
Likvide beholdninger	124.156	503.544
Omsætningsaktiver i alt	2.471.838	1.533.653
Aktiver i alt	2.580.173	1.619.183

Balance

Passiver		<u>31/12 2018</u>	<u>30/9 2018</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	426.365	136.379
5	Overkurs ved emission	0	2.493.621
6	Overført resultat	<u>-929.614</u>	<u>-7.875.015</u>
	Egenkapital i alt	<u>-503.249</u>	<u>-5.245.015</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.507.562	2.021.101
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	354.106	361.379
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	2.801.032
	Anden gæld	<u>1.221.754</u>	<u>1.680.686</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.083.422</u>	<u>6.864.198</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.083.422</u>	<u>6.864.198</u>
	Passiver i alt	<u>2.580.173</u>	<u>1.619.183</u>
1	Usikkerhed om going concern		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har i december 2018 modtaget et kontant kapitalindskud på 2 mio. kr. i forbindelse med nytegning af aktier i selskabet. Herudover er der foretaget en konvertering af gæld til egenkapital på i alt 3,2 mio. kr. til dækning af underskud i selskabet, ligesom selskabet har modtaget tilsagn om driftsfinansieringen for 2019. Årsrapporten er derfor aflagt med forventning om fortsat drift.

	1/10 2018 - 31/12 2018	1/10 2017 - 30/9 2018
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	143.805	759.817
Andre omkostninger til social sikring	568	10.397
Personaleomkostninger i øvrigt	11.366	15.694
	155.739	785.908
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	20.844
Andre finansielle omkostninger	37.709	163.617
	37.709	184.461
	31/12 2018	30/9 2018
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2018	136.379	136.379
Kontant kapitaludvidelse	289.937	0
Kapitalforhøjelse ved gældskonvertering	49	0
	426.365	136.379
Anpartskapitalen består af 120.013 A-anparter a 1 kr., 16.366 B-anparter a 1 kr., 289.937 C-anparter a 1 kr. og 49 D-anparter a 1 kr.		
5. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. oktober 2018	2.493.621	2.493.621
Overført til overført resultat	-2.493.621	0
	0	2.493.621

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>30/9 2018</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2018	-7.875.015	-6.125.975
Årets overførte overskud eller underskud	-521.378	-1.749.040
Overkurs ved kontant kapitalforhøjelse	1.710.063	0
Overkurs ved kapitalforhøjelse ved gældskonvertering	3.263.095	0
Overført fra overkurs ved emission	2.493.621	0
	<u>-929.614</u>	<u>-7.875.015</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt virksomhedspant på nom. 1.000 t.kr. Pantet omfatter goodwill, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, driftsinventar og driftsmateriel samt lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Virksomhedspantet er deponeret til sikkerhed for selskabets bankgæld. Bankgælden udgør 1.507 t.kr.

8. Eventualposter**Sambeskatning**

Selskabet er udtrådt af sambeskatningen med Fuldbro Holding ApS pr. 21. december 2018 og hæfter ikke for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen fra tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Mathias Fabricius

Direktionsmedlem

På vegne af: Iskilde ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-135215665362

IP: 128.77.xxx.xxx

2019-04-04 07:37:13Z

NEM ID 

Jan Bender

Direktionsmedlem

På vegne af: Direktion

Serienummer: PID:9208-2002-2-806025432118

IP: 2.110.xxx.xxx

2019-04-05 09:47:46Z

NEM ID 

Lars Æbelø-Nielsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:32285201-RID:1255072680634

IP: 77.233.xxx.xxx

2019-04-05 10:40:30Z

NEM ID 

Mathias Fabricius

Dirigent

På vegne af: Iskilde ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-135215665362

IP: 212.27.xxx.xxx

2019-04-09 10:43:14Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: JG707-XC73M-ATMOI-LUQEI-OXYDG-EI76Z

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>