

**Iskilde ApS**

**Vedbæk Stationsvej 6, 2. th, 2950 Vedvæk**

---

**Årsrapport for**

**2017/18**

---

**CVR-nr. 35 05 32 12**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. marts 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 2017 - 30. september 2018**

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

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 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. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedvæk, den 12. marts 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 2017 - 30. september 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. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 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 revisorer 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 12. marts 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 - 30. september

### 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 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 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 2018/19. Årsrapporten er derfor aflagt med forventning om fortsat drift.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets ordinære resultat efter skat udgør -1.749 t.kr. mod -1.320 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Årets resultat er påvirket af enkeltstående begivenheder og nedskrivninger på varelager, der vurderes at påvirke årets resultat før skat negativt med ikke under 975 tkr.

## 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 eksklusiv 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.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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 1. oktober - 30. september**

| Note  | 2017/18           | 2016/17           |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Bruttotab</b>                                  | <b>-769.668</b>   | <b>12.232</b>     |
| 2 Personalemkostninger                            | -785.908          | -1.021.872        |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -9.003            | -71.863           |
| <b>Driftsresultat</b>                             | <b>-1.564.579</b> | <b>-1.081.503</b> |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger                 | -184.461          | -238.957          |
| <b>Resultat før skat</b>                          | <b>-1.749.040</b> | <b>-1.320.460</b> |
| Skat af årets resultat                            | 0                 | 0                 |
| <b>Årets resultat</b>                             | <b>-1.749.040</b> | <b>-1.320.460</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>           |                   |                   |
| Disponeret fra overført resultat                  | -1.749.040        | -1.320.460        |
| <b>Disponeret i alt</b>                           | <b>-1.749.040</b> | <b>-1.320.460</b> |

**Balance 30. september**

| <b>Aktiver</b>                              |  | <u>2018</u>             | <u>2017</u>             |
|---|--|-------------------------|-------------------------|
| Note  |  |                         |                         |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |  |                         |                         |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |  | 85.530                  | 94.533                  |
| Materielle anlægsaktiver i alt              |  | <u>85.530</u>           | <u>94.533</u>           |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |  | <b><u>85.530</u></b>    | <b><u>94.533</u></b>    |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |  |                         |                         |
| Fremstillede varer og handelsvarer          |  | 236.645                 | 1.291.663               |
| Varebeholdninger i alt                      |  | <u>236.645</u>          | <u>1.291.663</u>        |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |  | 316.254                 | 658.945                 |
| Andre tilgodehavender                       |  | 477.210                 | 388.308                 |
| Tilgodehavender i alt                       |  | <u>793.464</u>          | <u>1.047.253</u>        |
| Likvide beholdninger                        |  | 503.544                 | 20.133                  |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |  | <b><u>1.533.653</u></b> | <b><u>2.359.049</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |  | <b><u>1.619.183</u></b> | <b><u>2.453.582</u></b> |

**Balance 30. september**

| <b>Passiver</b>           |  | <u>2018</u>              | <u>2017</u>              |
|---------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| Note                      |  |                          |                          |
| <b>Egenkapital</b>        |  |                          |                          |
| 4                         | Virksomhedskapital                       | 136.379                  | 136.379                  |
| 5                         | Overkurs ved emission                    | 2.493.621                | 2.493.621                |
| 6                         | Overført resultat                        | -7.875.015               | -6.125.975               |
|                           | <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b><u>-5.245.015</u></b> | <b><u>-3.495.975</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b> |  |                          |                          |
|                           | Gæld til pengeinstitutter                | 2.021.101                | 1.526.593                |
|                           | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 361.379                  | 459.678                  |
|                           | Gæld til tilknyttede virksomheder        | 2.801.032                | 2.822.300                |
|                           | Anden gæld                               | 1.680.686                | 1.140.986                |
|                           | Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | <u>6.864.198</u>         | <u>5.949.557</u>         |
|                           | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b><u>6.864.198</u></b>  | <b><u>5.949.557</u></b>  |
|                           | <b>Passiver i alt</b>                    | <b><u>1.619.183</u></b>  | <b><u>2.453.582</u></b>  |

**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 delskabet har modtaget tilsagn om driftsfinansieringen for 2018/19. Årsrapporten er derfor aflagt med forventning om fortsat drift.

|  | <u>2017/18</u>          | <u>2016/17</u>          |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>2. Personaleomkostninger</b>                    |                         |                         |
| Lønninger og gager                                 | 759.817                 | 994.002                 |
| Andre omkostninger til social sikring              | 10.397                  | 14.970                  |
| Personaleomkostninger i øvrigt                     | 15.694                  | 12.900                  |
|  | <b><u>785.908</u></b>   | <b><u>1.021.872</u></b> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere     | <u>1</u>                | <u>2</u>                |
| <b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>          |                         |                         |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 20.844                  | 95.354                  |
| Andre finansielle omkostninger                     | 163.617                 | 143.603                 |
|  | <b><u>184.461</u></b>   | <b><u>238.957</u></b>   |
|  | <u>30/9 2018</u>        | <u>30/9 2017</u>        |
| <b>4. Virksomhedskapital</b>                       |                         |                         |
| Virksomhedskapital 1. oktober 2017                 | 136.379                 | 136.379                 |
|  | <b><u>136.379</u></b>   | <b><u>136.379</u></b>   |
| <b>5. Overkurs ved emission</b>                    |                         |                         |
| Årets overkurs ved emission                        | 2.493.621               | 2.493.621               |
|  | <b><u>2.493.621</u></b> | <b><u>2.493.621</u></b> |

## Noter

---

|  | <u>30/9 2018</u>         | <u>30/9 2017</u>         |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>6. Overført resultat</b>              |                          |                          |
| Overført resultat 1. oktober 2017        | -6.125.975               | -4.805.515               |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-1.749.040</u>        | <u>-1.320.460</u>        |
|  | <b><u>-7.875.015</u></b> | <b><u>-6.125.975</u></b> |

### 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 2.021 t.kr.

### 8. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Fuldbro Holding ApS, CVR-nr. 32086187 som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.