

Iskilde ApS

Vedbæk Stationsvej 6, 2. th, 2950 Vedvæk

Årsrapport for

2016

CVR-nr. 35 05 32 12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19/2 2017



Mathias Fabricius
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Vedvæk, den 17. februar 2017

Direktion


Jan Bender

Bestyrelse


Mathias Fabricius


Jan Bender


Peter Kreiner


James Lee


Andy Hanwei Chen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Iskilde ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Iskilde ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt 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.

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

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi blev valgt som revisorer for selskabet i løbet af 2015/16, og var derfor ikke i stand til at observere optællingen af de fysiske varebeholdninger ved begyndelsen af dette regnskabsår eller på anden vis været i stand til at opnå bevis om tilstedeværelsen af de fysiske varebeholdninger. Da varebeholdningerne ved regnskabsårets begyndelse påvirker opgørelsen af resultatet for 2015/16, var vi ikke i stand til at afgøre, om det ville være nødvendigt at regulere det resultat og egenkapitalen ved regnskabsårets begyndelse. Som følge heraf modificerede tidligere revisor sin konklusion om årsregnskabet for regnskabsåret 2014/15 med et forbehold for varelagerets tilstedeværelse og værdiansættelse. Vores konklusion om indeværende periodes årsregnskab er også modificeret som følge af dette forholds mulige indvirkning på sammenligneligheden mellem indeværende periodes tal og sammenligningstillene.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

I forbindelse med den udvidede gennemgang af årsrapporten for 2015/16 er der konstateret en fejl vedrørende indregning af nettoomsætning og tilgodehavender i sammenligningstallene for 2014/15. Dette medfører ændringer i sammenligningstallene for 2014/15 samt egenkapitalen primo 2015/16. Vi henviser til anvendte regnskabspraksis for uddybende oplysninger herom.

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til oplysningerne i note 1.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 17. februar 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01



Lars Æbelø-Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Iskilde ApS
Vedbæk Stationsvej 6, 2. th
2950 Vedvæk

CVR-nr.: 35 05 32 12
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Bestyrelse

Mathias Fabricius
Jan Bender
Peter Kreiner
James Lee
Andy Hanwei Chen

Direktion

Jan Bender

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Edison Park 4
6715 Esbjerg N

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Usædvanlige forhold

I forbindelse med den udvidede gennemgang for 2015/16 blev der konstateret fejl i selskabets indregning af nettoomsætning for 2014/15. Som følge af heraf er der foretaget tilpasning af sammenligningstallene. Fejlen påvirker resultatet i 2014/15 med - 309 t.kr., aktiverne med -309 t.kr. og egenkapitalen med - 309 t.kr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -1.034 t.kr. mod -2.115 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Forsat drift

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabet kan optage finansiering til driften i takt med gælden forfalder samt at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet. Selskabets ledelse forventer, at resultatet forbedres væsentligt ligesom der kan optages yderligere finansiering hos selskabets aktionærer, såfremt det bliver nødvendigt. Årsrapporten er således aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Iskilde ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Fejl i tidligere regnskabsår

Der er i 2015/16 konstateret fejl ved indregning af nettoomsætning i 2014/15, idet selskabet har indregnet nettoomsætning på 309 t.kr., som ikke har været et reelt salg.

Resultat efter skat 2014/15 er derfor korrigeret med -309 t.kr. til -2.115 t.kr.

Tilsvarende er egenkapitalen korrigeret pr. 30. september 2015 med -309 t.kr. til -1.591 t.kr.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og 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 af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab 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.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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:

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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	220.320	-809.300
2 Personaleomkostninger	-944.079	-895.302
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-72.154	-75.702
Driftsresultat	-795.913	-1.780.304
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	679
Andre finansielle indtægter	425	6.031
3 Øvrige finansielle omkostninger	-238.819	-341.706
Resultat før skat	-1.034.307	-2.115.300
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-1.034.307	-2.115.300
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.034.307	-2.115.300
Disponeret i alt	-1.034.307	-2.115.300

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	166.396	238.550
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>166.396</u>	<u>238.550</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>166.396</u>	<u>238.550</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.791.529	1.256.612
Forudbetalinger for varer	<u>2.125</u>	<u>2.125</u>
Varebeholdninger i alt	<u>1.793.654</u>	<u>1.258.737</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.125.126	1.001.574
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	12.004
Andre tilgodehavender	276.245	16.364
Periodeafgrænsningsposter	<u>5.519</u>	<u>33.022</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.406.890</u>	<u>1.062.964</u>
Likvide beholdninger	<u>3.772</u>	<u>15.241</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.204.316</u>	<u>2.336.942</u>
Aktiver i alt	<u>3.370.712</u>	<u>2.575.492</u>

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	136.379	133.366
	Overkurs ved emission	2.493.621	2.046.634
5	Overført resultat	-4.805.515	-3.771.208
	Egenkapital i alt	-2.175.515	-1.591.208
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.508.718	1.523.044
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.053.852	671.288
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.669.606	1.823.032
	Anden gæld	314.051	149.336
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.546.227</u>	<u>4.166.700</u>
	Gældsforpligtelser i alt	5.546.227	4.166.700
	Passiver i alt	3.370.712	2.575.492
Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor			
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabet kan optage finansiering til driften i takt med gælden forfalder samt at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet. Selskabets ledelse forventer, at resultatet forbedres væsentligt ligesom der kan optages yderligere finansiering hos selskabets aktionærer, såfremt det bliver nødvendigt. Årsrapporten er således aflagt under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	921.622	842.266
Andre omkostninger til social sikring	11.441	13.880
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>11.016</u>	<u>39.156</u>
	<u>944.079</u>	<u>895.302</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	62.521	102.159
Andre finansielle omkostninger	<u>176.298</u>	<u>239.547</u>
	<u>238.819</u>	<u>341.706</u>
	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	133.366	133.366
Kontant kapitaludvidelse	<u>3.013</u>	<u>0</u>
	<u>136.379</u>	<u>133.366</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	-3.771.208	-1.655.908
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-1.034.307</u>	<u>-2.115.300</u>
	<u>-4.805.515</u>	<u>-3.771.208</u>

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Skadeløsbrevet er deponeret til sikkerhed for selskabets bankgæld. Bankgælden udgør 1.508 t.kr.

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Fuldbro Holding ApS, CVR-nr. 32086187 som administrationsselskab 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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