

Iskilde ApS

Vedbæk Stationsvej 6, 2. th, 2950 Vedvæk

Årsrapport for

2017

CVR-nr. 35 05 32 12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. marts 2018.

Jan Bender
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

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

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 28. marts 2018

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 2016 - 30. september 2017. 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 28. marts 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lars Æbelø-Nielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 33693

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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -1.320 t.kr. mod -1.034 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har i 2017 måtte nedskrive varelageret ekstraordinært, hvilket har påvirket årets resultat væsentligt.

Fortsat 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 forhandler med flere forskellige investor grupper om tilførelse af ny kapital til at realisere det kommende års forventninger. Såfremt der ikke findes nye investorer forventes det at der kan fremskaffes 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.

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

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.

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.

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.

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 brugstid:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

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.

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>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	12.232	220.321
2 Personaleomkostninger	-1.021.872	-944.080
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-71.863	-72.154
Driftsresultat	-1.081.503	-795.913
Andre finansielle indtægter	0	425
3 Øvrige finansielle omkostninger	-238.957	-238.819
Resultat før skat	-1.320.460	-1.034.307
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-1.320.460	-1.034.307
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.320.460	-1.034.307
Disponeret i alt	-1.320.460	-1.034.307

Balance 30. september

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		94.533	166.396
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>94.533</u>	<u>166.396</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>94.533</u>	<u>166.396</u>
Omsætningsaktiver			
Fremstillede varer og handelsvarer		1.291.663	1.791.529
Forudbetalinger for varer		<u>0</u>	<u>2.125</u>
Varebeholdninger i alt		<u>1.291.663</u>	<u>1.793.654</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		658.945	1.125.126
Andre tilgodehavender		388.308	276.245
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>5.519</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.047.253</u>	<u>1.406.890</u>
Likvide beholdninger		<u>20.133</u>	<u>3.772</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.359.049</u>	<u>3.204.316</u>
Aktiver i alt		<u>2.453.582</u>	<u>3.370.712</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	136.379	136.379
	Overkurs ved emission	2.493.621	2.493.621
5	Overført resultat	-6.125.975	-4.805.515
	Egenkapital i alt	<u>-3.495.975</u>	<u>-2.175.515</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.526.593	1.508.718
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	459.678	1.053.852
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.822.300	2.669.606
	Anden gæld	1.140.986	314.051
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.949.557</u>	<u>5.546.227</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.949.557</u>	<u>5.546.227</u>
	Passiver i alt	<u>2.453.582</u>	<u>3.370.712</u>

1 Usikkerhed om going concern

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 forhandler med flere forskellige investor grupper om tilførelse af ny kapital, til at realisere det kommende års forventninger. Såfremt der ikke findes nye investorer forventes det at der kan fremskaffes yderligere finansiering hos selskabets aktionærer, såfremt det bliver nødvendigt. Årsrapporten er således aflagt under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	994.002	921.622
Andre omkostninger til social sikring	14.970	11.442
Personaleomkostninger i øvrigt	12.900	11.016
	<u>1.021.872</u>	<u>944.080</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	95.354	62.521
Andre finansielle omkostninger	143.603	176.298
	<u>238.957</u>	<u>238.819</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2016	136.379	133.366
Kontant kapitaludvidelse	0	3.013
	<u>136.379</u>	<u>136.379</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2016	-4.805.515	-3.771.208
Årets overførte overskud eller underskud	-1.320.460	-1.034.307
	<u>-6.125.975</u>	<u>-4.805.515</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 1.526 t.kr.

7. 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.

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.