

Frozen Lakes A/S
Gammelgårdsvej 87 A
3520 Farum

CVR-nr. 35 23 79 68

Årsrapport for 2015/2016

(3. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 12. december 2016**

Michael Westh

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance pr. 30. juni 2016 - Aktiver	10
Balance pr. 30. juni 2016 - Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 14

Selskabsoplysninger

Selskabet Frozen Lakes A/S
Gammelgårdsvej 87 A
3520 Farum

Regnskabsår 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion Michael Westh

Bestyrelse Mark Hulsbergen
Alan Hulsbergen
Charlotte Skou
Michael Westh

Revisor JWS Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189

Pengeinstitut Jyske Bank

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/2016 for Frozen Lakes A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 23. november 2016

Direktion:

Michael Westh

Bestyrelse:

Mark Hulsbergen

Alan Hulsbergen

Charlotte Skou

Michael Westh

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Frozen Lakes A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Frozen Lakes A/S for regnskabsåret 2015/2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen blandt andet redegør for usikkerhed omkring selskabets evne til at fortsætte driften, og de forudsætninger som er lagt til grund for at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 2. Det fremgår heraf, at der er en usikkerhed forbundet med målingen af det udskudte skatteaktiv, idet en anvendelse heraf afhænger af, at selskabet kan opretholde en positiv drift i fremtiden.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Hørsholm, den 23. november 2016

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 27 01 54 76

Claus Jensen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er direkte eller indirekte at drive virksomhed med handel og finansiering, investering og anden dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerheder ved indregning eller måling

Der er en usikkerhed forbundet med målingen af det udskudte skatteaktiv, der er indregnet med t.kr. 234 under finansielle anlægsaktiver, idet en anvendelse heraf afhænger af, at selskabet kan opretholde positiv drift i fremtiden. Der henvises til årsregnskabet note 2.

Der har ikke herudover i regnskabsåret 2015/2016 været begivenheder, som medfører væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i regnskabsåret 2015/2016

Årets resultat udgør et overskud på t.kr. 74, hvilket er mindre end ledelsens forventninger.

Selskabet har en negativ egenkapital på t.kr. 331 pr. 30. juni 2016, som forventes reetableret via egen fremtidig indtjening i de kommende år.

Ovennævnte forhold indikerer dog, at der er en usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.

Der henvises endvidere til note 1 i årsregnskabet for en beskrivelse af væsentlige regnskabsmæssige skøn og vurderinger.

Selskabets anden gæld består af lån til selskabsdeltagere.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Frozen Lakes A/S for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af posterne nettoomsætning, vareforbrug, herunder forskydning i varelager samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansiering

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, der direkte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter udskudte nettoskatteaktiver og måles til nettorealisationseværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller til nettorealisationseværdi, såfremt denne er lavere. Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i behold.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet realisationseværdi.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominal værdi. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i selskabets pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Selskabet indregner forslag til udbytte som gæld i balancen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles om forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Bruttofortjeneste	192.095	-63.764
3 Personaleomkostninger.....	43.407	363.863
4 Af- og nedskrivninger	<u>28.260</u>	<u>28.260</u>
Resultat før finansielle poster	120.428	-455.887
Finansielle indtægter.....	8	100
Finansielle omkostninger.....	<u>25.361</u>	<u>25.265</u>
Resultat før skat	95.075	-481.052
5 Skat af årets resultat.....	<u>20.916</u>	<u>-79.002</u>
Årets resultat	<u>74.159</u>	<u>-402.050</u>

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.

Balance pr. 30. juni 2016

Aktiver

Note	<u>30.06.2016</u>	<u>30.06.2015</u>
Udviklingsomkostninger, færdiggjorte projekter.....	14.130	42.390
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>14.130</u>	<u>42.390</u>
2 Udskudt skatteaktiv.....	234.283	255.199
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>234.283</u>	<u>255.199</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>248.413</u>	<u>297.589</u>
Varelager.....	233.447	314.791
Varebeholdninger.....	<u>233.447</u>	<u>314.791</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser...	71.985	76.037
Andre tilgodehavender.....	0	13.386
Periodeafgrænsningsposter.....	8.589	20.250
Tilgodehavender i alt	<u>80.574</u>	<u>109.673</u>
Likvide beholdninger	<u>216.880</u>	<u>30.948</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>530.901</u>	<u>455.412</u>
Aktiver i alt.....	<u>779.314</u>	<u>753.001</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Passiver

Note	<u>30.06.2016</u>	<u>30.06.2015</u>
6 Virksomhedskapital.....	500.000	500.000
Overført resultat.....	-830.820	-904.979
Egenkapital i alt	<u>-330.820</u>	<u>-404.979</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	38.492	133.594
Anden gæld.....	1.071.642	1.024.386
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.110.134</u>	<u>1.157.980</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.110.134</u>	<u>1.157.980</u>
Passiver i alt.....	<u>779.314</u>	<u>753.001</u>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 7 Ejerforhold
- 8 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 30. juni 2014.....	500.000	-502.929	-2.929
Årets resultat.....		-402.050	-402.050
Egenkapital pr. 30. juni 2015.....	500.000	-904.979	-404.979
Egenkapital pr. 30. juni 2015.....	500.000	-904.979	-404.979
Årets resultat.....		74.159	74.159
Egenkapital pr. 30. juni 2016.....	500.000	-830.820	-330.820

Noter

1 Usikkerhed om going concern

Selskabet har en negativ egenkapital på t.kr. 331 pr. 30. juni 2016, som forventes reetableret via egen fremtidig indtjening inden for de nærmeste år.

Ovennævnte forhold indikerer dog, at der er en usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.

2 Usikkerheder ved indregning eller måling

Der er en usikkerhed forbundet med målingen af det udskudte skatteaktiv, der er indregnet med t.kr. 234 under finansielle anlægsaktiver, idet en anvendelse heraf afhænger af, at selskabet kan opnå en væsentlig positiv drift i fremtiden.

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
3 Personaleomkostninger		
Løn og gager.....	32.729	308.345
Arbejdsgiverafgift Sverige.....	10.678	55.518
Personaleomkostninger i alt.....	<u>43.407</u>	<u>363.863</u>
4 Af- og nedskrivninger		
Udviklingsomkostninger, færdiggjorte projekter...	28.260	28.260
Af- og nedskrivninger i alt.....	<u>28.260</u>	<u>28.260</u>
5 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	0	0
Forskydning i udskudt skat.....	20.916	-79.002
Skat af årets resultat.....	<u>20.916</u>	<u>-79.002</u>
Der er ikke betalt selskabsskat i regnskabsåret.		
6 Virksomhedskapital		
Aktiekapital.....	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Virksomhedskapitalen består af 500 stk. aktier a kr. 1.000 eller multipla heraf.

Noter

7 Ejerforhold

Følgende aktionærer ejer mere end 5% af selskabets kapital:

Ergotel Holding ApS, Gammelgårdsvej 87A, 3520 Farum
O.J. Dahl Holding AS, Østensjøveien 15 D, Oslo, Norge

8 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Ingen