

CCH Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Godkendte revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Henrik Gislum Jacobsen

www.cchrevision.dk

Frozen Lakes A/S

**Metalvej 7 C
4000 Roskilde**

CVR-nr. 35 23 79 68

Årsrapport for 2019/2020

(7. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 15. december 2020**

Michael Westh

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 - 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance pr. 30. juni 2020 - Aktiver | 9 |
| Balance pr. 30. juni 2020 - Passiver | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskabet Frozen Lakes A/S
Metalvej 7 C
4000 Roskilde

Regnskabsår 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Direktion Michael Westh

Bestyrelse Charlotte Skou
Michael Westh
Erik Kurt Kristiansen

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2019/2020 for Frozen Lakes A/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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.

Det er besluttet fortsat at fravælge revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår, da betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Roskilde, den 4. december 2020

Direktion:

Michael Westh

Bestyrelse:

Charlotte Skou

Michael Westh

Erik Kurt Kristiansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Frozen Lakes A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Frozen Lakes A/S for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hørsholm, den 4. december 2020

CCH Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 27 01 54 76

Henrik Gislum Jacobsen

Statsautoriseret revisor, MNE-nr.: 33236

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i regnskabsåret 2019/2020

Årets resultat udgør et overskud på t.kr. 551, hvilket opfylder ledelsens forventninger.

Årets resultat er hovedsageligt påvirket af en gælds eftergivelse på t.kr. 493, som er indregnet under Finansielle indtægter i resultatopgørelsen.

Selskabet har en negativ egenkapital på t.kr. 286 pr. 30. juni 2020. Selskabets gældsforpligtelser overstiger selskabets omsætningsaktiver. Gældsforpligtelserne udgør hovedsageligt gæld til selskabsdeltagere, som har tilkendegivet, at selskabet ikke skal indfri gælden før den fornødne likviditet er tilstede. Derfor aflægger ledelsen årsrapporten under forudsætning for fortsat drift.

Der henvises endvidere til note 1 i årsregnskabet for en omtale af going concern.

Selskabets anden gæld består af lån til selskabsdeltagere. Selskabsdeltagerne har tilkendegivet, at de ikke vil kræve indfrielse af denne gæld før selskabet har tilstrækkeligt likviditet hertil.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Frozen Lakes A/S for 2019/2020 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.

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

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

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter, som er kursregulering af gæld i udenlandsk valuta til balancedagens kurs og rentekomkostninger omfatter renter af mellemværender 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.

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 realisationsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

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

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 som 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 nettorealisationstværdi.

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 2019 - 30. juni 2020

| Note | <u>2019/2020</u> | <u>2018/2019</u> |
|---|-----------------------|------------------------|
| Bruttofortjeneste..... | 69.271 | -93.172 |
| 2 Personaleomkostninger..... | 0 | 0 |
| 3 Af- og nedskrivninger | 0 | 12.834 |
| | <u>69.271</u> | <u>-106.006</u> |
| Resultat før finansielle poster..... | 69.271 | -106.006 |
| 4 Finansielle indtægter..... | 493.246 | 80.069 |
| 5 Finansielle omkostninger..... | 11.087 | 9.463 |
| | <u>493.246</u> | <u>80.069</u> |
| Resultat før skat..... | 551.430 | -35.400 |
| 6 Skat af årets resultat..... | 0 | 240.643 |
| | <u>0</u> | <u>240.643</u> |
| Årets resultat..... | <u>551.430</u> | <u>-276.043</u> |
| Resultatdisponering: | | |
| Overført resultat..... | 551.430 | -276.043 |
| | <u>551.430</u> | <u>-276.043</u> |
| Disponeret i alt..... | <u>551.430</u> | <u>-276.043</u> |

Balance pr. 30. juni 2020

Aktiver

| Note | <u>30.06.2020</u> | <u>30.06.2019</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Varelager..... | 7.282 | 292.805 |
| Varebeholdninger..... | 7.282 | 292.805 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser... | 275.841 | 142.062 |
| Andre tilgodehavender..... | 0 | 16.136 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | 0 | 750 |
| Tilgodehavender i alt | 275.841 | 158.948 |
| Likvide beholdninger | 10.355 | 16.476 |
| Omsætningsaktiver i alt | 293.478 | 468.229 |
| Aktiver i alt..... | 293.478 | 468.229 |

Balance pr. 30. juni 2020

Passiver

| Note | 30.06.2020 | 30.06.2019 |
|--|-----------------|------------------|
| Virksomhedskapital..... | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat..... | -785.998 | -1.337.428 |
| Egenkapital i alt | -285.998 | -837.428 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 24.882 | 205.628 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder..... | 5.524 | 5.524 |
| Anden gæld..... | 549.070 | 1.094.505 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 579.476 | 1.305.657 |
| Gældsforpligtelser i alt | 579.476 | 1.305.657 |
| Passiver i alt..... | 293.478 | 468.229 |

7 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Øvrige reserver | I alt |
|---|-------------------------|----------------------|--------------------|-----------------|
| 2018/2019 | | | | |
| Egenkapital primo..... | 500.000 | -1.065.069 | 12.834 | -552.235 |
| Andre værdireguleringer af egenkapitalen..... | | -9.150 | | -9.150 |
| Årets resultat..... | | -263.209 | -12.834 | -276.043 |
| Egenkapital ultimo..... | 500.000 | -1.337.428 | 0 | -837.428 |
| 2019/2020 | | | | |
| Egenkapital primo..... | 500.000 | -1.337.428 | 0 | -837.428 |
| Årets resultat..... | | 551.430 | 0 | 551.430 |
| Egenkapital ultimo..... | 500.000 | -785.998 | 0 | -285.998 |

Noter

1 Going concern

Selskabet har en negativ egenkapital på t.kr. 286 pr. 30. juni 2020. Selskabets gældsforpligtelser overstiger selskabets omsætningsaktiver. Gældsforpligtelserne udgør hovedsageligt gæld til selskabsdeltagere, som har tilkendegivet, at selskabet ikke skal indfri gælden før den fornødne likviditet er tilstede. Derfor aflægges ledelsen årsrapporten under forudsætning for fortsat drift.

| | <u>2019/2020</u> | <u>2018/2019</u> |
|--|------------------|------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Løn og gager..... | 0 | 0 |
| Personaleomkostninger i alt..... | 0 | 0 |
| 3 Af- og nedskrivninger | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 0 | 12.834 |
| Af- og nedskrivninger i alt..... | 0 | 12.834 |
| 4 Særlige poster | | |
| Gældseftergivelse..... | 493.246 | 0 |
| Indgår i resultatopgørelsen under Finansielle indtægter. | | |
| 5 Finansielle omkostninger | | |
| Heraf udgør renter til tilknyttede virksomheder..... | 10.800 | 9.150 |
| 6 Skat af årets resultat | | |
| Forskydning i udskudt skat..... | 0 | 240.643 |
| Skat af årets resultat..... | 0 | 240.643 |

Der er ikke betalt selskabsskat i regnskabsåret.

7 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Ingen

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Michael Westh

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-232114559105
Tidspunkt for underskrift: 16-12-2020 kl.: 12:47:34
Underskrevet med NemID

Michael Westh

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-232114559105
Tidspunkt for underskrift: 16-12-2020 kl.: 12:47:34
Underskrevet med NemID

Michael Westh

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-232114559105
Tidspunkt for underskrift: 16-12-2020 kl.: 12:47:34
Underskrevet med NemID

Erik Kurt Kristiansen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-891479254806
Tidspunkt for underskrift: 17-12-2020 kl.: 13:01:57
Underskrevet med NemID

Charlotte Skou

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-504189678455
Tidspunkt for underskrift: 16-12-2020 kl.: 12:05:07
Underskrevet med NemID

Henrik Jacobsen

Som Revisor NEM ID
RID: 51557390
Tidspunkt for underskrift: 17-12-2020 kl.: 13:14:35
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 392110acnPP241242642