

# IceKing ApS

Klitheden Syd 56, 9492 Blokhus  
CVR-nr. 35 25 34 24

## Årsrapport for regnskabsåret 01.10.16 - 31.03.18

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 16.08.18

Rasmus Hundrup  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 16

---

---

**Selskabet**

---

IceKing ApS  
Klitheden Syd 56  
9492 Blokhus  
Hjemsted: Blokhus  
CVR-nr.: 35 25 34 24  
Regnskabsår: 01.10 - 31.03

---

**Direktion**

---

Rasmus Hundrup

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.16 - 31.03.18 for IceKing ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.18 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.16 - 31.03.18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Blokhushuset, den 3. august 2018

**Direktionen**

Rasmus Hundrup

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

---

### Til den daglige ledelse i IceKing ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for IceKing ApS for regnskabsåret 01.10.16 - 31.03.18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 3. august 2018

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Niels Jørgen Kristensen

Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne10873

**Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i drift af iscafe eller anden dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.16 - 31.03.18 udviser et resultat på DKK -91.574. Balancen viser en egenkapital på DKK -338.385.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende som følge af en dårlig sæson i sommeren 2017. Sæsonen forventes væsentligt bedre i 2018 som følge af bedre vejr og stigende aktivitet.

Selskabet har fortsat tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Selskabets ledelse forventer, at kapitalen reetableres ved positiv indtjening de kommende år.

Selskabets økonomiske stilling og resultat af virksomhedens drift i det forløbne år, fremgår iøvrigt af efterfølgende resultatopgørelse for 2017/18 og balance pr. 31.03.2018.

**Efterfølgende begivenheder**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

	01.10.16	2015/16
	31.03.18	DKK
Note	DKK	DKK
	<b>1.592.276</b>	<b>624.246</b>
<b>Bruttofortjeneste</b>		
1 Personaleomkostninger	-1.526.613	-603.518
	<b>65.663</b>	<b>20.728</b>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-111.921	-73.817
Andre driftsomkostninger	-19.118	0
	<b>-65.376</b>	<b>-53.089</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		
Finansielle omkostninger	-46.333	-20.858
	<b>-111.709</b>	<b>-73.947</b>
<b>Resultat før skat</b>		
Skat af årets resultat	20.135	9.960
	<b>-91.574</b>	<b>-63.987</b>
<b>Årets resultat</b>		
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-91.574	-63.987
	<b>-91.574</b>	<b>-63.987</b>
<b>I alt</b>		

	31.03.18	30.09.16
Note	DKK	DKK
<b>AKTIVER</b>		
Indretning af lejede lokaler	110.260	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	345.522	384.292
<b>2 Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>455.782</b>	<b>384.292</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>455.782</b>	<b>384.292</b>
Fremstillede varer og handelsvarer	348.802	54.391
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>348.802</b>	<b>54.391</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	36.469	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9.420	0
Udskudt skatteaktiv	107.000	86.865
Andre tilgodehavender	101.527	118.412
Periodeafgrænsningsposter	12.750	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>267.166</b>	<b>205.277</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>104.196</b>	<b>9.878</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>720.164</b>	<b>269.546</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.175.946</b>	<b>653.838</b>



**PASSIVER**

	31.03.18 DKK	30.09.16 DKK
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-418.385	-326.811
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-338.385</b>	<b>-246.811</b>
Periodeafgrænsningsposter	210.938	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>210.938</b>	<b>0</b>
Gæld til øvrige kreditinstitutter	257.253	364.136
Leverandører af varer og tjenesteydelser	757.130	360.508
Gæld til tilknyttede virksomheder	50.651	0
Anden gæld	238.359	176.005
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.303.393</b>	<b>900.649</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.514.331</b>	<b>900.649</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.175.946</b>	<b>653.838</b>

**Egenkapitalopgørelse**

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.10.15 - 30.09.16		
Saldo pr. 01.10.15	80.000	-262.824
Forslag til resultatdisponering	0	-63.987
Saldo pr. 30.09.16	80.000	-326.811
Egenkapitalopgørelse for 01.10.16 - 31.03.18		
Saldo pr. 01.10.16	80.000	-326.811
Forslag til resultatdisponering	0	-91.574
Saldo pr. 31.03.18	80.000	-418.385

01.10.16	
31.03.18	2015/16
DKK	DKK

### 1. Personalemkostninger

Lønninger	1.433.405	519.321
Pensioner	39.374	13.660
Andre omkostninger til social sikring	31.684	70.537
Andre personaleomkostninger	22.150	0
I alt	1.526.613	603.518
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	6	4

### 2. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Indretning af le- jede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.10.16	0	581.611
Tilgang i året	116.456	192.323
Afgang i året	0	-205.000
Kostpris pr. 31.03.18	116.456	568.934
Af- og nedskrivninger pr. 01.10.16	0	-197.319
Afskrivninger i året	-6.196	-105.725
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	79.632
Af- og nedskrivninger pr. 31.03.18	-6.196	-223.412
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.03.18	110.260	345.522

### 3. Anvendt regnskabspraksis

#### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har ændret regnskabsår fra regnskabsåret 01.10 - 30.09 til 01.04 - 31.03. Første regnskabsår efter omlægningen udgør perioden 01.10.16 - 31.03.18. Omlægningen er gennemført som følge af nyt koncerntilhørsforhold.

#### 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

#### RESULTATOPGØRELSE

##### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

##### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

### 3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

#### Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Indretning af lejede lokaler	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### 3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

#### Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

#### Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

### 3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

#### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

### 3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

#### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

#### Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.