

*IceKing ApS  
Torvet 1  
9492 Blokhus*

*CVR-nr: 35 25 34 24*

**ÅRSRAPPORT**  
*1. april 2019 - 31. marts 2020*

*(6. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27/11 2020



Rasmus Hundrup  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsesberetning .....	3

**Påtegninger**

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Ledespåtegning .....	5

**Årsregnskab 1. april 2019 - 31. marts 2020**

Resultatopgørelse .....	6
Balance .....	7
Egenkapitalopgørelse .....	9
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis .....	12

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

IceKing ApS  
Torvet 1  
9492 Blokhus

CVR-nr.: 35 25 34 24  
Regnskabsår: 1. april - 31. marts

**Direktion**

Rasmus Hundrup

**Pengeinstitut**

Spar Nord Bank A/S  
Skelagervej 15  
9100 Aalborg

**Revisor**

Pandrup Revision ApS  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Klokkestøbervej 2  
9490 Pandrup

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af iscafe.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i IceKing ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for IceKing ApS for perioden 1. april 2019 - 31. marts 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Pandrup, den 27/11 2020

**Pandrup Revision ApS**  
**Registreret Revisionsanpartsselskab**  
CVR-nr.: 38897713

  
Ole Bjørn Andersen  
Registreret revisor  
MNE nr.: mne11724

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. april 2019 - 31. marts 2020 for IceKing ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. april 2019 - 31. marts 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Blokhus, den 27/11 2020

**Direktion**



Rasmus Hundrup

RESULTATOPGØRELSE  
1. APRIL 2019 - 31. MARTS 2020

	2019/20	2018/19
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.874.263</b>	<b>2.050.613</b>
2 Personaleomkostninger.....	-1.962.428	-1.657.393
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-166.108	-121.031
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-254.273</b>	<b>272.189</b>
Andre finansielle indtægter.....	255	0
Andre finansielle omkostninger.....	-37.916	-22.271
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-291.934</b>	<b>249.918</b>
4 Skat af årets resultat.....	62.608	-57.500
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-229.326</b>	<b>192.418</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	-229.326	192.418
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-229.326</b>	<b>192.418</b>

BALANCE PR. 31. MARTS 2020  
AKTIVER

	2020	2019
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	464.625	402.140
5 Indretning af lejede lokaler .....	469.203	378.568
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>933.828</b>	<b>780.708</b>
6 Deposita .....	105.768	105.768
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>105.768</b>	<b>105.768</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>1.039.596</b>	<b>886.476</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	409.500	396.807
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>409.500</b>	<b>396.807</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	19.708	52.676
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	0	91.210
Andre tilgodehavender .....	27.926	2.500
Udskudt skatteaktiv .....	112.108	49.500
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>159.742</b>	<b>195.886</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>18.547</b>	<b>45.825</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>587.789</b>	<b>638.518</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.627.385</b>	<b>1.524.994</b>



BALANCE PR. 31. MARTS 2020  
PASSIVER

	2020	2019
Virksomhedskapital .....	80.000	80.000
Overført resultat.....	-455.292	-225.967
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>-375.292</b>	<b>-145.967</b>
Anden gæld.....	178.542	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>178.542</b>	<b>0</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	115.000	0
Kreditinstitutter.....	194.361	636.587
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....	87.742	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	615.283	527.252
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	48.355	43.407
Anden gæld.....	714.204	415.180
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	49.190	48.535
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.824.135</b>	<b>1.670.961</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>2.002.677</b>	<b>1.670.961</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.627.385</b>	<b>1.524.994</b>

- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.  
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2020	2019
Virksomhedskapital primo.....	80.000	80.000
<b>Virksomhedskapital ultimo.....</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
Overført resultat, primo .....	-225.966	-418.385
Årets resultat.....	-229.326	192.418
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>-455.292</b>	<b>-225.967</b>
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>-375.292</b>	<b>-145.967</b>

## NOTER

	2019/20	2018/19
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>		
Der er usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabskapitalen er tabt og egenkapital er negativ kr. 375.292. Der forventes fremover en positiv indtjening og det forventes, at selskabet vil kunne reetablere kapitalen ved egen indtjening. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	7	0
Lønninger.....	1.783.920	1.563.875
Pensioner .....	123.903	39.827
Andre omkostninger til social sikring.....	54.605	53.691
	<u>1.962.428</u>	<u>1.657.393</u>
<b>3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	110.191	91.712
Indretning af lejede lokaler .....	55.917	29.319
	<u>166.108</u>	<u>121.031</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat .....	-62.608	57.500
	<u>-62.608</u>	<u>57.500</u>

## NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....	717.264	414.083
Tilgang i årets løb .....	172.676	146.552
Afgang i årets løb .....	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. marts 2020	889.940	560.635
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	-315.124	-35.515
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0
Årets af-/nedskrivninger .....	-110.191	-55.917
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. marts 2020	-425.315	-91.432
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2020 .....</b>	<b><u>464.625</u></b>	<b><u>469.203</u></b>
		Deposita
<b>6 Andre finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....		105.768
Tilgang i årets løb .....		0
Afgang i årets løb .....		0
		<hr/>
Kostpris 31. marts 2020		105.768
		<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....		0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		0
Årets af-/nedskrivninger .....		0
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. marts 2020		0
		<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2020 .....</b>		<b><u>105.768</u></b>
		<hr/>
<b>7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter indenfor sambeskatningskredsen.		
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for IceKing ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	5 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris pr. enhed på under 13.800 kr. indregnes i omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.