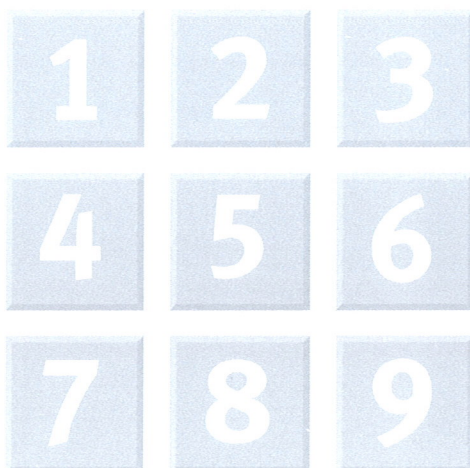


A/S Gilleleje Isværk

Havnen 6
3250 Gilleleje

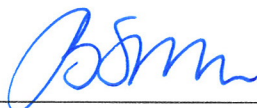
CVR-nr. 36514515



Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 8 / y 2016



Birgit Sommer
Dirigent



DØSSING & PARTNERE

Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	A/S Gilleleje Isværk Havnen 6 3250 Gilleleje
CVR-nr.	36514515
Stiftelsesdato	23. oktober 1970
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Bestyrelse	Christian Sommer, Formand Dan Richardt Adamsen Lasse Nordahl Thomas Milan Hansen
Direktion	Birgit Sommer, Direktør
Revisor	Døssing & Partnere, Revisionsinteressentskab Trollesminde Kontorpark Roskildevej 12 A 3400 Hillerød CVR-nr.: 54879911
Pengeinstitut	Danske Bank A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for A/S Gilleleje Isværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

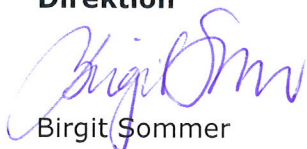
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 29. januar 2016

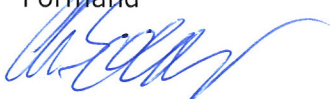
Direktion



Birgit Sommer
Direktør

Bestyrelse

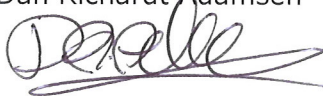
Christian Sommer
Formand



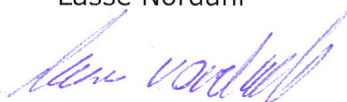
Thomas Milan Hansen



Dan Richardt Adamsen



Lasse Nordahl



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i A/S Gilleleje Isværk

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A/S Gilleleje Isværk for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 1. Det fremgår heraf, at selskabet har tabt mere end 50 % af kapitalen. Ledelsen vurderer, at der ikke er problemer med going concern som følge af finansiell støtte fra aktionærer. På den baggrund aflægges årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige i denne betragtning.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Hillerød, den 29. januar 2016

DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer
cvr.nr. 54 87 99 11



Bjarne Dahl
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive isværk.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. -249.094, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 3.745.799, og en egenkapital på kr. 521.800.

Årets resultat er som forventet.

Selskabet har som følge af årets resultat tabt mere end 50 % af sin aktiekapital. Der henvises til note 1 for nærmere omtale heraf.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Trods årets resultat, forventer ledelsen en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i de kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for A/S Gilleleje Isværk for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	26 år	0%

Brugstiden blev i 2014 forlænget med 6 år efter en vurdering foretaget af en ekstern konsulent.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015	2014
Bruttofortjeneste/-tab		222.734	696.973
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-250.082	-250.082
Driftsresultat		-27.348	446.891
Andre finansielle indtægter		13.724	0
Andre finansielle omkostninger		-235.470	-256.005
Resultat før skat		-249.094	190.886
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-249.094	190.886
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-339.106	-529.992
Årets resultat		-249.094	190.886
Til disposition		-588.200	-339.106
Fordeling af resultat			
Overført resultat		-588.200	-339.106
Fordelt		-588.200	-339.106

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver	Note	2015	2014
Produktionsanlæg og maskiner	3	3.501.153	3.751.235
Materielle anlægsaktiver		3.501.153	3.751.235
Anlægsaktiver		3.501.153	3.751.235
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		134.831	90.166
Andre tilgodehavender		109.815	76.079
Tilgodehavender		244.646	166.245
Omsætningsaktiver		244.646	166.245
Aktiver		3.745.799	3.917.480

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015	2014
Passiver			
Virksomhedskapital		1.110.000	1.110.000
Overført resultat		-588.200	-339.106
Egenkapital	4	<u>521.800</u>	<u>770.894</u>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		2.375.000	2.500.000
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>2.375.000</u>	<u>2.500.000</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		250.000	250.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		442.694	291.539
Leverandører af varer og tjenesteydelser		116.352	43.297
Anden gæld		39.953	61.750
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>848.999</u>	<u>646.586</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.223.999</u>	<u>3.146.586</u>
Passiver		<u>3.745.799</u>	<u>3.917.480</u>
Usikkerhed om going concern	1		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har som følge af årets negative resultat tabt mere end 50 % af aktiekapitalen. Selskabet overholder sine forpligtelser overfor banken og der er givet tilsagn fra aktionærer om finansiel støtte i 2016. På den baggrund vurderer ledelsen, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning af fortsat drift.

	2015	2014
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	-250.082	-250.082
Af- og nedskrivninger i alt	-250.082	-250.082
3. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	7.967.393	7.967.393
Kostpris ultimo	7.967.393	7.967.393
Af- og nedskrivninger primo	-4.216.158	-3.966.076
Årets afskrivninger	-250.082	-250.082
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.466.240	-4.216.158
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.501.153	3.751.235

4. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	1.110.000	-339.106	770.894
Forslag til årets resultatdisponering		-249.094	-249.094
Egenkapital ultimo	1.110.000	-588.200	521.800

Virksomhedskapitalen sammensættes af 444 aktier af kr. 2.500.

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

5. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	2.375.000	250.000	1.375.000
	2.375.000	250.000	1.375.000

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankengagement ligger kr. 2.500.000 løsøre pantebrev i selskabets driftsmateriel mv.

Foreningen Gilleleje Havnelaug har kautioneret for mellemværende med Danske Bank A/S, dog maksimalt kr. 2.000.000.