

ÅRSRAPPORT

27. AUGUST 2015 - 30. JUNI 2016

GUTTER ICE APS

Bækkebo 2 A, 1. tv.

2870 Dyssegård

CVR-nr. 37 03 81 13

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 14/12 2016



Jacques Merke

Dirigents navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|-------|
| Ledelsesberetning mv. | |
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4-5 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6-10 |
| Resultatopgørelse 27. august 2015 - 30. juni 2016 | 11 |
| Balance pr. 30. juni 2016 | 12-13 |
| Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni 2016 | 14 |
| Noter | 15-16 |

Selskab

Gutter Ice ApS
Bækkebo 2 A, 1. tv.
2870 Dyssegård

CVR-nr. 37 03 81 13

1. regnskabsår

Hjemsted: Gentofte

Direktion

George-Alexandru Matei

Bestyrelse

Patrick Nyankori

Jacques Merle

George-Alexandru Matei

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Kenny Madsen, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

Gutter Ice ApS' hovedaktivitet har i år været at udvikle, producere og sælge maskiner og udstyr, der forøger den fysiske sikkerhed for verdensborgere, og dermed beslægtet virksomhed.

Da det er virksomhedens første regnskabsår er virksomheden stadig i opstartsfasen, hvor man er i proces med at opdyrke forretningspartnere og finansieringskilder til fremstilling og markedsføring af sit produkt.

Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i næste regnskabsår.

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 27. august 2015 - 30. juni 2016 for Gutter Ice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. august 2015 - 30. juni 2016.

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

Det indstilles til generalforsamlingen, at årsrapporten for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dyssegård, den 12. december 2016

I direktionen

George-Alexandru Matei

I bestyrelsen

Patrick Nyankori
Formand

Jacques Merle

George-Alexandru Matei

Til kapitalejeren i Gutter Ice ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gutter Ice ApS for regnskabsåret 27. august 2015 - 30. juni 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. august 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Søborg, den 12. december 2016

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

(CVR-nr. 19263096)

Kenny Madsen

statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Det er selskabets første regnskabsår.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning" samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverede omsætning. Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salgs- og administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter mv.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Gutter Ice Holding ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

| | |
|-----------------------------------|------|
| Erhvervede rettigheder (Patenter) | 5 år |
|-----------------------------------|------|

Værdiforringelse af immaterielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

| <u>Note</u> | <u>2015/16</u> |
|--|-----------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | -75.702 |
| 2 Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver | <u>-10.000</u> |
| RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT | -85.702 |
| Øvrige finansielle omkostninger | <u>-105</u> |
| RESULTAT FØR SKAT | -85.807 |
| Skat af årets resultat | <u>0</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u><u>-85.807</u></u> |

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

| | |
|-------------------|-----------------------|
| Overført resultat | <u>-85.807</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u><u>-85.807</u></u> |

| <u>Note</u> | | <u>30/6 2016</u> |
|-------------|----------------------------|----------------------|
| 2 | Erhvervede rettigheder | <u>40.000</u> |
| | IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER | <u>40.000</u> |
| | ANLÆGSAKTIVER | <u>40.000</u> |
| | LIKVIDE BEHOLDNINGER | <u>19.114</u> |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER | <u>19.114</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u><u>59.114</u></u> |

| <u>Note</u> | <u>30/6 2016</u> |
|--|----------------------|
| Virksomhedskapital | 50.000 |
| Overført resultat | <u>-85.807</u> |
| EGENKAPITAL | <u>-35.807</u> |
| | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 10.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 149 |
| Anden gæld | <u>84.772</u> |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER | <u>94.921</u> |
| | |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | <u>94.921</u> |
| | |
| PASSIVER I ALT | <u><u>59.114</u></u> |
| | |
| 3 Eventualaktiver | |
| 4 Eventualforpligtelser | |

| | <u>Virksom- hedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| Egenkapital pr. 27/8 2014 | 0 | 0 | 0 |
| Overført via resultatdisponeringen | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital pr. 27/8 2015 | 0 | 0 | 0 |
| Tilgang | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Overført via resultatdisponeringen | <u>0</u> | <u>-85.807</u> | <u>-85.807</u> |
| Egenkapital pr. 30/6 2016 | <u><u>50.000</u></u> | <u><u>-85.807</u></u> | <u><u>-35.807</u></u> |

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har aktiveret rettigheder, som omfatter et patent registreret i EU. Selskabet er i proces med at opdyrke forretningspartnere og finansieringskilder til fremstilling og markedsføring af sit produkt. Resultatet af disse bestræbelser har naturligvis betydning for målingen af patentet, men det er ledelsens forventning, at forretningskonceptet og driften i de kommende år vil underbygge målingen af patentet.

2 Anlægs- og afskrivningsoversigt, immaterielle anlægsaktiver

| | Erhvervede rettigheder | I ALT |
|-------------------------------------|---------------------------|----------------------|
| Kostpris pr. 27/8 2015 | 0 | 0 |
| Tilgang i året | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| KOSTPRIS PR. 30/6 2016 | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| Af- og nedskrivninger pr. 27/8 2015 | 0 | 0 |
| Årets nedskrivninger | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | <u>10.000</u> | <u>10.000</u> |
| AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30/6 2016 | <u>10.000</u> | <u>10.000</u> |
| REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/6 2016 | <u><u>40.000</u></u> | <u><u>40.000</u></u> |

3 Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnede udskudte skatteaktiver på kr. 18.851.

4 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Gutter Ice Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.