

Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand.merc.aud.
Statsautoriseret
Registreret

Ismageriet Søborg ApS

Søborg Hovedgade 34
2870 Dyssegård

CVR nr.: 37 25 97 13

Årsrapport for 2015/16

1. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den ²⁹10/2017.

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 27. november 2015 til 31. december 2016	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ismageriet Søborg ApS Søborg Hovedgade 34 2870 Dyssegård
	CVR nr.: 37 25 97 13 Stiftet: 27. november 2015 Hjemsted: Gentofte Regnskabsår: 27. november 2015 til 31. december 2016
Direktion	Kim Tøvlesø Simonsen
Bestyrelse	Kim Tøvlesø Simonsen Thomas Valentiner Nielsen
Koncernforhold	Selskabet er ejet af: Tøvlesø Holding ApS, Kongelundsvej 116, 2300 København S Valentiner Holding ApS, Rued Langgaards vej 9, 7. th., 2300 København S
Revisor	Revisionsfirmaet Westergaard Godkendt Revisionsanpartsselskab Søndergade 7 4130 Viby Sj. www.reviwest.dk

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 27. november 2015 til 31. december 2016 for Ismageriet Søborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

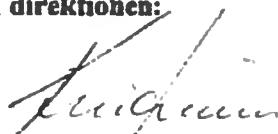
Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

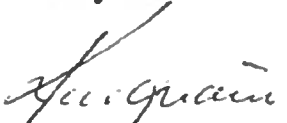
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dyssegård, den 21. juni 2017

I direktionen:


Kim Tøvelsø Simonsen

I bestyrelsen:


Kim Tøvelsø Simonsen


Thomas Valentiner Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i Ismageriet Søborg ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ismageriet Søborg ApS for regnskabsåret 27. november 2015 til 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. november 2015 til 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit 'Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtigelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådanne findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors påtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herunder:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors påtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viby, den 21. juni 2017

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nummer 35 98 93 15



Sven Westergaard
Cand. merc. aud.
Reg. revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er drift af isproduktion samt hermed beslægtede aktiviteter.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet er ikke påvirket af væsentlige ændringer i aktiviteter eller økonomiske forhold.

Selskabets resultat udviser et underskud, som selskabets ledelse vurderer som utilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskabet indeholder ingen sammenligningstal, da dette er selskabets første regnskabsår.

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 når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen

Nettoomsætning 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 med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 22% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

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 nettorealiseringsværdi.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Grunde og bygninger	25 år	0-10%
Produktionsanlæg og maskiner	10 år	0-10%
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-10%

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Omregning af beløb i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller tilnærmet kurs.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta indregnes til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelse for 27. november 2015 til 31. december 2016

<u>Note</u>	2015/16 kr.
	2.547.639
	Bruttofortjeneste
1	Personaleomkostninger -2.447.946
2	Afskrivninger -410.405
	Driftsresultat -310.712
	Finansielle indtægter 1.034
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder -32.854
	Finansielle omkostninger -242.110
	Finansielle poster i alt -273.930
	Resultat før skat -584.642
3	Skat af årets resultat 121.739
	Årets resultat -462.903
	Forslag til resultatdisponering
	Udbytte 0
	Overført resultat -462.903
	Disponeret i alt -462.903

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
4 Grunde og bygninger	10.085.209
5 Produktionsanlæg og maskiner	927.936
6 Driftsmateriel og inventar	<u>376.484</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.389.629</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>11.389.629</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.077
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	176.792
Andre tilgodehavender	305.135
Periodeafgrænsningsposter	<u>43.578</u>
Tilgodehavender i alt	<u>546.582</u>
Likvide beholdninger	<u>221.100</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>767.682</u>
Aktiver i alt	<u><u>12.157.311</u></u>

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Selskabskapital	50.000
Overkurs ved emission	3.000.000
Overført resultat	-462.903
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
7 Egenkapital i alt	<u>2.587.097</u>
Hensættelse til udskudt skat	<u>55.053</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>55.053</u>
Kreditinstitutter	<u>6.952.474</u>
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.952.474</u>
8 Kortfristet del af de langfristede gældsforpligtelser	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	179.223
Leverandører af varer og tjenesteydelser	449.175
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.671.306
Anden gæld	<u>262.983</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.562.687</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>9.515.161</u>
Passiver i alt	<u>12.157.311</u>
10 Eventualforpligtelser	
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
12 Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen	

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
1 <u>Personaleomkostninger</u>	
Lønninger og gager	2.351.430
Andre omkostninger til social sikring	37.573
Andre personaleomkostninger	<u>58.943</u>
	<u>2.447.946</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>18</u>
2 <u>Afskrivninger</u>	
Grunde og bygninger	309.255
Produktionsanlæg og maskiner	55.101
Driftsmateriel og inventar	<u>46.049</u>
	<u>410.405</u>
3 <u>Skat af årets resultat</u>	
Årets aktuelle skat	-176.792
Årets regulering af udskudt skat	<u>55.053</u>
	<u>-121.739</u>
4 <u>Grunde og bygninger</u>	
Kostpris pr. 27. november	0
Tilgang i årets løb	10.394.464
Afgang i årets løb	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december	<u>10.394.464</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 27. november	0
Årets afskrivninger	309.255
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>309.255</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>10.085.209</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
5 <u>Produktionsanlæg og maskiner</u>	
Kostpris pr. 27. november	0
Tilgang i årets løb	983.037
Afgang i årets løb	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december	<u>983.037</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 27. november	0
Årets afskrivninger	55.101
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>55.101</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u><u>927.936</u></u>
6 <u>Driftsmateriel og inventar</u>	
Kostpris pr. 27. november	0
Tilgang i årets løb	422.533
Afgang i årets løb	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december	<u>422.533</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 27. november	0
Årets afskrivninger	46.049
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>46.049</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u><u>376.484</u></u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
7 <u>Egenkapital</u>	
Selskabskapital	
Selskabskapital pr. 27. november	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>
Overkurs ved stiftelse	
Overkurs ved stiftelse pr. 27. november	<u>3.000.000</u>
	<u>3.000.000</u>
Overført resultat	
Overført af årets resultat	<u>-462.903</u>
	<u>-462.903</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret	
Henlagt til udbytte pr. 27. november	0
Udbetalt udbytte	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
	<u>0</u>
8 <u>Gældsforpligtelser</u>	
Kreditinstitutter	<u>6.952.474</u>
	<u>6.952.474</u>
Forpligtelser der forfalder inden for 1 år	
Kreditinstitutter	<u>0</u>
	<u>0</u>
Forpligtelser der forfalder efter 5 år	
Kreditinstitutter	<u>6.952.474</u>
	<u>6.952.474</u>

Noter

Note

9 **Oplysning om usikkerhed om going concern**

Selskabets nuværende og planlagte aktiviteter giver ikke anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab er sikret i tilstrækkeligt omfang.

10 **Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten. Koncernens samlede forpligtigelse fremgår af Tøvlesø Holding ApS.

11 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for selskabets gæld til kreditinstitutter i alt t.kr. 6.952 er der tinglyst ejerpantebrev i ejendommen Søborg Hovedgade 34 på t.kr. 3.000.

Til sikkerhed for selskabets gæld til kreditinstitutter t.kr. 6.952 har selskabet stillet virksomhedspant på nom. t.kr. 1.000. Virksomhedspantet omfatter aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør t. kr.1.325.

12 **Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen**

Selskabet har indgået leasingkontrakter vedrørende maskiner. Leasingforpligtelserne udgør i alt pr. balancedagen t.kr. 1.468.