



B a a g ø e | S c h o u
statsautoriseret revisionsaktieselskab

ICEBERG KBH ApS
Gothersgade 43, 3., 1123 København K

CVR-nr. 38 10 16 33

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. september 2020.

Klaus Burkal
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for ICEBERG KBH ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 11. september 2020

Direktion

Klaus Burkal



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i ICEBERG KBH ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ICEBERG KBH ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 FSR – danske revisors 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 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.

København, den 11. september 2020

Baagø | Schou

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 21 14 81 48

Bent Pallesen

statsautoriseret revisor
mne21443



Selskabsoplysninger

Selskabet	ICEBERG KBH ApS Gothersgade 43, 3. 1123 København K
	CVR-nr.: 38 10 16 33 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Klaus Burkal
Revisor	Baagøe Schou statsautoriseret revisionsaktieselskab Fiolstræde 44, 3. th. 1171 København K
Tilknyttet virksomhed	KGB Restaurant og Bar ApS, København



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er salg af konsulentydelse og handelsvirksomhed samt investering i værdipapirer i øvrigt samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat efter skat udgør 66 t.kr. mod -27 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har tabt sit kapitalgrundlag, og der henvises i den forbindelse til omtalen i note 1.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Bortset fra nedenstående er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

På baggrund af den store usikkerhed, COVID-19 har skabt, og usikkerheden om situationens varighed er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at foretage en rimelig vurdering af de økonomiske konsekvenser af COVID-19. Det er på samme baggrund ikke muligt at udtrykke en tilstrækkelig sikker forventning til omsætning og resultat før skat. Det vurderes dog, at COVID-19 ikke får en væsentlig indvirkning på den forventede omsætning og resultat for det kommende år, da virksomheden ikke er ramt af nedlukning i samme grad, som visse andre virksomheder.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ICEBERG KBH ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.



Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.



Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter ICEBERG KBH ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2019 kr.	2018 t.kr.
Bruttofortjeneste	119.134	-10
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	541.581	0
Andre finansielle indtægter	23.655	0
Øvrige finansielle omkostninger	-607.088	-17
Resultat før skat	77.282	-27
2 Skat af årets resultat	-10.935	0
Årets resultat	66.347	-27
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	66.347	0
Disponeret fra overført resultat	0	-27
Disponeret i alt	66.347	-27



Balance 31. december

<u>Note</u>	2019 kr.	2018 t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	0
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	20
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1</u>	<u>20</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1</u>	<u>20</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.610	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	244
Tilgodehavender i alt	<u>10.611</u>	<u>244</u>
Likvide beholdninger	<u>456.968</u>	<u>1</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>467.579</u>	<u>245</u>
Aktiver i alt	<u>467.580</u>	<u>265</u>



Balance 31. december

	2019	2018
Note	kr.	t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50
5 Overført resultat	-898.102	-965
Egenkapital i alt	-848.102	-915
Gældsforpligtelser		
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.246.240	1.165
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.246.240	1.165
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.750	15
Selskabsskat	10.935	0
Anden gæld	44.757	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	69.442	15
Gældsforpligtelser i alt	1.315.682	1.180
Passiver i alt	467.580	265

1 Kapitaltab

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter



Noter

1. Kapitaltab

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabets kapitalgrundlag er tabt, men forventer, at dette vil blive reableret gennem positiv drift i de kommende år. Herudover har kapitalejeren afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring.

	2019 kr.	2018 t.kr.
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	10.935	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
	10.935	0

	31/12 2019 kr.	31/12 2018 t.kr.
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2019	0	0
Tilgang i årets løb	1	0
Kostpris 31. december 2019	1	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	1	0

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
KGB Restaurant og Bar ApS	København	100 %

	31/12 2019 kr.	31/12 2018 t.kr.
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2019	19.950	20
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	-19.950	0
Kostpris 31. december 2019	0	20
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	0	20



Noter

	31/12 2019 kr.	31/12 2018 t.kr.
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	-964.449	-938
Årets overførte overskud eller underskud	66.347	-27
	-898.102	-965

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler ikke selskabet pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Klaus Burkal

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-725345204787

Dato for underskrift: 11-09-2020

Underskrevet med NemID

NEM ID

Bent Pallesen

Som Statsautoriseret revisor

RID: 1111162090734

Dato for underskrift: 11-09-2020

Underskrevet med NemID

NEM ID

Klaus Burkal

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-725345204787

Dato for underskrift: 11-09-2020

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: f0f5d5b4R-JN240519317

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.