

## **Inland Ice Denmark ApS**

Arresøvej 6  
8240 Risskov  
CVR-nr. 38953133

## **Årsrapport 20.09.2017 - 31.12.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.07.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Thomas Vildersbøll

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Inland Ice Denmark ApS

Arresøvej 6

8240 Risskov

CVR-nr.: 38953133

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 20.09.2017 - 31.12.2018

### Direktion

Thomas Vildersbøll

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Kundeansvarlig partner: Mads Fauerskov

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 20.09.2017 - 31.12.2018 for Inland Ice Denmark ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 20.09.2017 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 02.07.2019

### Direktion

Thomas Vildersbøll

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Inland Ice Denmark ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Inland Ice Denmark ApS for regnskabsåret 20.09.2017 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 20.09.2017 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## 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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

## Overtrædelse af skattelovgivningen

Selskabet har i årets løb ikke indberettet korrekt AM-bidrag og A-skat, hvilket er i strid med skattelovgivningen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Aarhus, den 02.07.2019

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Søren Lykke

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32785

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor udvinding af drikkevand samt hente is og vand fra Grønland til kommerciel udnyttelse samt anden hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et underskud på 2.997 t.kr., hvilket anses for værende utilfredsstillende.

Resultatet er i overensstemmelse med det planlagte budget og de start omkostninger der har været påkrævet. I 2019 vil der foretages yderligere investeringer i optimering af produktion, og der forventes et mindre underskud end 2018.

Underskuddet betyder, at selskabet har tabt selskabskapitalen. Denne forventes reableret ved fremtidig indtjening. Derudover har selskabet i nyt år fået tilført yderligere kapital fra moderselskabet i form af ansvarligt lån.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste/tab</b>		<b>(2.104.931)</b>
Personaleomkostninger	1	(738.650)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(5.135)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(2.848.716)</b>
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(256.772)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(3.105.488)</b>
Skat af årets resultat	4	<u>108.618</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(2.996.870)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>(2.996.870)</u>
		<b><u>(2.996.870)</u></b>



**Balance pr. 31.12.2018**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Udviklingsprojekter under udførelse		493.719
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>493.719</b>
Produktionsanlæg og maskiner		200.266
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>200.266</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>693.985</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.221.624
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.221.624</b>
Andre tilgodehavender		156.065
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		108.618
<b>Tilgodehavender</b>		<b>264.683</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.486.307</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.180.292</b>

**Balance pr. 31.12.2018**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Reserve for udviklingsomkostninger		385.101
Overført overskud eller underskud		<u>(3.381.971)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(2.946.870)</u></b>
Ansvarlig lånekapital	7	1.275.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		<u>758.000</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>8</b>	<b><u>2.033.000</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	242.000
Bankgæld		1.473.580
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.036.858
Anden gæld		<u>311.724</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.094.162</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>5.127.162</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.180.292</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9	
Eventualforpligtelser	10	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11	

## Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Reserve for udviklings- omkostninger kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Indskudt ved stiftelse	50.000	0	0	50.000
Overført til reserver	0	385.101	(385.101)	0
Årets resultat	0	0	(2.996.870)	(2.996.870)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>385.101</b>	<b>(3.381.971)</b>	<b>(2.946.870)</b>

Underskuddet betyder, at selskabet har tabt selskabskapitalen. Denne forventes retableret ved fremtidig indtjening. Derudover har selskabet i nyt år fået tilført yderligere kapital fra moderselskabet i form af ansvarligt lån.

## Noter

	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>	
Gager og lønninger	732.197
Andre omkostninger til social sikring	5.680
Andre personaleomkostninger	773
	<b>738.650</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>2</b>
	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>	
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	5.135
	<b>5.135</b>
	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>	
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	20.332
Renteomkostninger i øvrigt	107.584
Øvrige finansielle omkostninger	128.856
	<b>256.772</b>
	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>	
Aktuel skat	(108.618)
	<b>(108.618)</b>
	<b>Udviklings-</b>
	<b>projekter</b>
	<b>under</b>
	<b>udførelse</b>
	<b>kr.</b>
<b>5. Immaterielle anlægsaktiver</b>	
Tilgange	493.719
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>493.719</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>493.719</b>

## Noter

### Udviklingsprojekter

Selskabet har indregnet udviklingsprojekter vedrørende udvikling af produktet mv. Produkterne henvender sig til selskabets kunder. Målingen er foretaget på baggrund af medgåede lønomkostninger samt relevante omkostninger. Der foretages hvert år en vurdering af, om der er behov for yderligere nedskrivning ud over afskrivningerne. Såfremt der er indikation på værdiforringelse, nedskrives projektet til genindvindingsværdi.

	<b>Produk- tionsanlæg og maskiner kr.</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>	
Tilgange	205.401
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>205.401</b>
Årets afskrivninger	(5.135)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(5.135)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>200.266</b>

### 7. Ansvarlig lånekapital

Lånet er optaget som ansvarlig lånekapital, hvorfor lånet træder tilbage over for låntagers kreditorer i tilfælde af likvidation, frivillig akkord eller konkurs. Alle øvrige kreditorer får således dækning før långiver.

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2017/18 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2017/18 kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>
<b>8. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Ansvarlig lånekapital	0	1.275.000	1.275.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	242.000	758.000	0
	<b>242.000</b>	<b>2.033.000</b>	<b>1.275.000</b>

**2017/18  
kr.**

### 9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt

**9.000**

### 10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Inland Ice Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de

## Noter

sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

### 11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med bank og øvrig kreditinstitut er oprettet virksomhedspant ved udstedelse af skadeløsbrev maksimeret til 2.500.000 kr. Virksomhedspantet omfatter alt, hvad selskabet ejer og fremtidig erhverver inden for følgende aktivgrupper:

- Kundetilgodehavender (salg af varer og tjenesteydelser)
- Varelagre (ej tjenesteydelser)
- Driftsinventar og -midler
- Drivmidler og andre hjælpestoffer
- Immaterielle rettigheder (goodwill, patenter, domænenavne mv.)

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 1.915 t.kr. pr. 31.12.2018.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter følgende regnskabspraksis.

### Manglende sammenlignelighed

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal i regnskabet.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter vareforbrug og eksterne omkostninger.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter udviklingsprojekter under udførelse.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle anlægsaktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger på immaterielle, der er anvendt i udviklingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte projekt.

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.



## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner 10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.