

Nordic Ice Coffee

Kochsgade 31 D, 5000 / Odense C

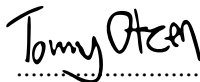
CVR-nr. 12 34 56 78

Årsrapport 2018/19

(fra selskabets stiftelse 14. juni 2018 - 30. juni 2019)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. februar 2020

Dirigent:



Tommy Schou Lund Otzen





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 14. juni 2018 - 30. juni 2019	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Nordic Ice Coffee for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 14. juni 2018 - 30. juni 2019.

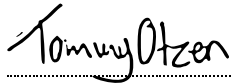
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 14. juni 2018 - 30. juni 2019.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 12. februar 2020
Direktion:

A handwritten signature in black ink that reads 'Tommy Otzen'.

Tommy Schou Lund Otzen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Nordic Ice Coffee

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordic Ice Coffee for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 14. juni 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 12. februar 2020
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor
mne31450



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Nordic Ice Coffee
Adresse, postnr., by	Kochsgade 31 D, 5000 / Odense C
CVR-nr.	12 34 56 78
Stiftet	14. juni 2018
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	14. juni 2018 - 30. juni 2019
Direktion	Tommy Schou Lund Otzen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udvikle, commercialisere, markedsføre, og sælge kaffesirup og relaterede produkter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på 868.012 kr., og virksomhedens balance pr. 30. juni 2019 udviser en negativ egenkapital på 58.324 kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt egenkapitalen og er bekendt med reglerne herom i selskabsloven.

Det forventes at egenkapitalen bliver reetableret via positive driftsresultater fremadrettet. Det forventes, at driften vil give tilstrækkelig likviditet til at kunne honorere kreditorer når de forfalder.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 14. juni 2018 - 30. juni 2019

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018/19 13 mdr.
	Bruttotab	-465.805
3	Personaleomkostninger	-399.197
	Resultat før finansielle poster	-865.002
	Finansielle omkostninger	-3.010
	Årets resultat	-868.012
	 Forslag til resultatdisponering	
	Overført resultat	-868.012
		-868.012

Årsregnskab 14. juni 2018 - 30. juni 2019

Balance

Note	kr.	<u>2018/19</u>	<u>Åbningsbalance pr. 14. juni 2018</u>
	AKTIVER		
	Omsætningsaktiver		
	Likvide beholdninger	36.767	50.000
	Omsætningsaktiver i alt	<u>36.767</u>	<u>50.000</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>36.767</u></u>	<u><u>50.000</u></u>

Årsregnskab 14. juni 2018 - 30. juni 2019

Balance

Note	kr.	2018/19	Åbningsbalance pr. 14. juni 2018
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Aktiekapital	55.556	50.000
	Overkurs ved emission	204.444	0
	Overført resultat	-318.324	0
	Egenkapital i alt	-58.324	50.000
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	9.608	0
	Anden gæld	85.483	0
		95.091	0
	Gældsforpligtelser i alt	95.091	0
	PASSIVER I ALT	36.767	50.000

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 5 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 14. juni 2018 - 30. juni 2019

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	0	0	50.000
Kapitalforhøjelse	5.556	204.444	0	210.000
Overført via resultatdisponering	0	0	-868.012	-868.012
Koncerntilskud	0	0	549.688	549.688
Egenkapital 30. juni 2019	55.556	204.444	-318.324	-58.324

Årsregnskab 14. juni 2018 - 30. juni 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordic Ice Coffee for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Balancen

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 14. juni 2018 - 30. juni 2019**Noter****2 Usikkerheder vedrørende fortsat drift**

Selskabet har tabt egenkapitalen og er bekendt med reglerne herom i selskabsloven.

Det forventes at egenkapitalen bliver reetableret via positive driftsresultater fremadrettet. Det forventes, at driften vil give tilstrækkelig likviditet til at kunne honorere kreditorer når de forfalder.

kr.	2018/19 13 mdr.
3 Personaleomkostninger	
Lønninger	381.226
Andre personaleomkostninger	17.971
	<hr/> 399.197
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<hr/> <hr/> 1

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**Andre eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Otzen Group ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

5 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. juni 2019.