

ICEBREAKER INNOVATION APS

Gungevej 3, st.

2650 Hvidovre

CVR 39 91 56 34

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Hvidovre den 29. juni 2024

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2023 for Icebreaker Innovation ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jeg anser, at selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135, stk. 1, om fritagelse af revisionspligt for selskabet for indeværende regnskabsår.

Hvidovre den 29. juni 2024

Direktionen

Jimmy Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Icebreaker Innovation ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Icebreaker Innovation ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 Ethiske 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 29. juni 2024
RugaardRevision
statsautoriseret revisionsfirma
CVR nr. 29 03 36 09

Michael R Rugaard
statsaut. revisor
mne33346

Selskabsoplysninger

Selskab

Icebreaker Innovation ApS
Gungevej 3, st.
2650 Hvidovre

CVR 39 91 56 34
Kommune: Hvidovre
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2023

Direktionen

Jimmy Jensen

Revisor

RugaardRevision
Statsautoriseret revisionsfirma
Vestre Gade 6 F
2605 Brøndbyøster
CVR nr. 29 03 36 09

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Icebreaker Innovation ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

I henhold til ÅRL § 32 er det valgt at sammendrage posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger til en post, benævnt bruttofortjeneste eller bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiseret kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 på egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavende og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelse. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		238.957	994.999
Personaleomkostninger	1	-1.065.495	-1.366.938
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-41.053	-41.053
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-33.000</u>
Resultat før finansielle poster		-867.591	-445.992
Andre finansielle indtægter		1.178	2.631
Øvrige finansielle omkostninger	2	<u>-8.508</u>	<u>-20.094</u>
Resultat før skat		-874.921	-463.455
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>32.519</u>
Årets resultat		<u>-874.921</u>	<u>-430.936</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-874.921</u>	<u>-430.936</u>
		<u>-874.921</u>	<u>-430.936</u>

Balance pr. 31. december 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		<u>54.325</u>	<u>95.378</u>
		<u>54.325</u>	<u>95.378</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		<u>32.400</u>	<u>48.524</u>
		<u>32.400</u>	<u>48.524</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>86.725</u>	<u>143.902</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		312.877	953.319
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		155.834	146.202
Andre tilgodehavender		54.000	5.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>48.169</u>
		<u>522.711</u>	<u>1.152.690</u>
Likvide beholdninger		<u>322.789</u>	<u>479.138</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>845.500</u>	<u>1.631.828</u>
AKTIVER I ALT		<u>932.225</u>	<u>1.775.730</u>

Balance pr. 31. december 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		<u>194.204</u>	<u>1.069.125</u>
Egenkapital i alt		<u>244.204</u>	<u>1.119.125</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		141.813	97.050
Gæld til tilknyttede virksomheder		247.611	257.236
Anden gæld		262.679	285.089
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		<u>35.918</u>	<u>17.230</u>
		<u>688.021</u>	<u>656.605</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>688.021</u>	<u>656.605</u>
PASSIVER I ALT		<u>932.225</u>	<u>1.775.730</u>
 Hovedaktivitet	 4		
Eventualposter mv.	5		

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
Note 1 Personalemkostninger		
Lønninger og gager	-1.022.087	-1.341.201
Pensioner	-25.200	-12.000
Andre sociale omkostninger	<u>-18.208</u>	<u>-13.737</u>
	<u>-1.065.495</u>	<u>-1.366.938</u>
Antal gennemsnitlige medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
Note 2 Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	0	-2.656
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-8.508</u>	<u>-17.438</u>
	<u>-8.508</u>	<u>-20.094</u>
Note 3 Skat af årets resultat		
Ændring i udskudt skat	<u>0</u>	<u>32.519</u>
	<u>0</u>	<u>32.519</u>

Noter

Note 4 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drive tømrer og entreprenørvirksomhed.

Note 5 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Jimmy Jensen Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat. Sambeskatningskredsen samlede skattetilgodehavende udgør pr. 31.12.2023 kr. 18.000.