



CHRISTENSEN
KJÆRULFF
PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

TLF: 33 30 15 15

ØSTBANEGADE 123
2100 KØBENHAVN Ø

E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Komplementarselskabet Small Ice ApS

Grønholtvej 41, 3480 Fredensborg

CVR-nr. 41 20 26 61

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juni 2023.

Michael Zimmermann Petersen
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 2022 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Komplementarselskabet Small Ice 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 19. juni 2023

Direktion

Michael Zimmermann Petersen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Komplementarselskabet Small Ice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Komplementarselskabet Small Ice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 19. juni 2023

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Brian Hansen

statsautoriseret revisor
mne33311



Selskabsoplysninger

Selskabet

Komplementarselskabet Small Ice ApS
Grønholtvej 41
3480 Fredensborg

CVR-nr.: 41 20 26 61

Stiftet: 25. februar 2020

Regnskabsår: 1. januar 2022 - 31. december 2022
3. regnskabsår

Direktion

Michael Zimmermann Petersen

Revisor

Christensen Kjærulff
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Østbanegade 123
2100 København Ø



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af, direkte eller indirekte som komplementar, at udvikle, finansiere og drive virksomheder inden for handelsbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -24.017 kr. mod -25.356 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -24.493 kr. mod -13.483 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttotab | -24.017 | -25.356 |
| Andre finansielle indtægter | 5.000 | 12.500 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-5.476</u> | <u>-627</u> |
| Resultat før skat | -24.493 | -13.483 |
| Skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | -24.493 | -13.483 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | <u>-24.493</u> | <u>-13.483</u> |
| Disponeret i alt | -24.493 | -13.483 |



Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|----------------------|----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | <u>26.441</u> | <u>20.302</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>26.441</u> | <u>20.302</u> |
| Likvide beholdninger | <u>5.486</u> | <u>29.688</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>31.927</u> | <u>49.990</u> |
| Aktiver i alt | <u>31.927</u> | <u>49.990</u> |



Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|---------------|---------------|
| Note | 2022 | 2021 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 45.000 | 45.000 |
| Overført resultat | -42.223 | -17.730 |
| Egenkapital i alt | 2.777 | 27.270 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 9.500 | 22.500 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 14.201 | 0 |
| Anden gæld | 5.449 | 220 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 29.150 | 22.720 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 29.150 | 22.720 |
| | | |
| Passiver i alt | 31.927 | 49.990 |



Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|--------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 45.000 | -5.244 | 39.756 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -13.483 | -13.483 |
| Overskud i forbindelse med fusion | 0 | 997 | 997 |
| Egenkapital 1. januar 2022 | 45.000 | -17.730 | 27.270 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -24.493 | -24.493 |
| | 45.000 | -42.223 | 2.777 |



Noter

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|---------------------|-------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>5.476</u> | <u>627</u> |
| | <u>5.476</u> | <u>627</u> |



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Komplementarselskabet Small Ice ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.



Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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 og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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.

Michael Zimmermann Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Zimmermann Petersen

Direktør

ID: 867cc6bf-1c37-4a75-b379-850e4c3b48fd

Tidspunkt for underskrift: 19-06-2023 kl.: 14:31:16

Underskrevet med MitID



Brian Hansen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Brian Hansen

Revisor

ID: 1268816598454

Tidspunkt for underskrift: 19-06-2023 kl.: 15:20:27

Underskrevet med NemID

NEM ID

Michael Zimmermann Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Zimmermann Petersen

Dirigent

ID: 867cc6bf-1c37-4a75-b379-850e4c3b48fd

Tidspunkt for underskrift: 19-06-2023 kl.: 16:39:28

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 14cb97uNyQJ250249578

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.