

Dry Ice Danmark ApS

Svanevej 57

4970 Rødby

CVR-nr. 41668989

Årsrapport

1. januar 2023 - 31. december 2023

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14. juni 2024



Thorsten Hundertmark
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Dry Ice Danmark ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

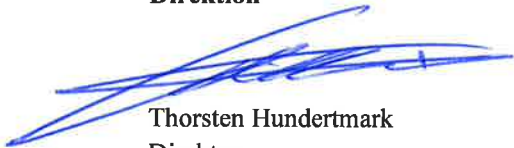
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødby, den 14. juni 2024

Direktion



Thorsten Hundertmark
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Dry Ice Danmark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dry Ice Danmark ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 opstilling 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.

Maribo, den 14. juni 2024

aage maagensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12901038



Kaa Ørum Hansen
Statsautoriseret revisor
mne30218

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Dry Ice Danmark ApS Svanevej 57 4970 Rødby
Telefon	42168823
CVR-nr.	41668989
Stiftelsesdato	7. september 2020
Hjemsted	Lolland
Regnskabsår	1. januar 2023 - 31. december 2023
Direktion	Thorsten Hundertmark
Revisor	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab C. E. Christiansens Vej 56 4930 Maribo
CVR-nr.	12901038
Pengeinstitut	Lollands Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i rengøring af bygninger og rengøring af erhvervslokaler med tørnis og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. -1.018.466, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på kr. 510.558, og en egenkapital på kr. -832.224.

Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen kan reetableres ved egen indtjening. Der er efter regnskabsårets afslutning indgået forhåndsaftale om salg af 75% af anpartskapitalen. Den nye hovedanpartshaver har efter 31. december 2023 tilført likviditet til selskabet på ca. tkr. 500. Det forventes at ny hovedanpartshaver vil tilføre yderligere likviditet, såfremt der skulle opstå behov herfor i perioden frem til 31. december 2024. Der er ikke indgået bindende aftale herom. Regnskabet aflægges derfor udfra en forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning indgået forhåndsaftale om salg af 75% af anpartskapitalen, der har væsentlig betydning for selskabets fremtidige drift og finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Dry Ice Danmark ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen i takt med leveringen af ydelsen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, samt modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder mv.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Handels og autodriftsomkostninger

Handelsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, forsikringer og småanskaffelser mv.

Autodriftsomkostninger omfatter omkostninger til leasing, brændstof, vedligeholdelse samt vægtafgifter og forsikringer mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i året til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger og afskrivninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttotab		-229.615	671.346
Personaleomkostninger	1	-614.559	-369.492
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-96.155	-254.673
Driftsresultat		-940.329	47.181
Andre finansielle indtægter		53	0
Finansielle omkostninger	2	-78.190	-43.220
Resultat før skat		-1.018.466	3.961
Skat af årets resultat	3	0	-21.296
Årets resultat		-1.018.466	-17.335
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.018.466	-17.335
Resultatdisponering		-1.018.466	-17.335

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		134.329	496.264
Materielle anlægsaktiver		<u>134.329</u>	<u>496.264</u>
Anlægsaktiver		<u>134.329</u>	<u>496.264</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		158.787	87.058
Tilgodehavende selskabsskat		36.000	0
Andre tilgodehavender		108.696	198.593
Tilgodehavender		<u>303.483</u>	<u>285.651</u>
Likvide beholdninger		<u>72.746</u>	<u>168.997</u>
Omsætningsaktiver		<u>376.229</u>	<u>454.648</u>
Aktiver		<u>510.558</u>	<u>950.912</u>

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-872.224	146.243
Egenkapital		-832.224	186.243
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		385.740	457.325
Langfristede gældsforpligtelser	4	385.740	457.325
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		50.000	50.000
Gæld til banker		2.624	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		321.079	58.023
Leverandører af varer og tjenesteydelser		367.170	103.498
Selskabsskat		0	21.296
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		200.472	67.525
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		15.697	7.002
Kortfristede gældsforpligtelser		957.042	307.344
Gældsforpligtelser		1.342.782	764.669
Passiver		510.558	950.912
Usikkerhed om going concern	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	146.242	186.242
Årets resultat	0	-1.018.466	-1.018.466
Egenkapital 31. december 2023	40.000	-872.224	-832.224

Noter

	2023	2022	
1. Personalemkostninger			
Lønninger	599.444	364.093	
Pensioner	8.403	0	
Andre omkostninger til social sikring	6.712	5.399	
	<u>614.559</u>	<u>369.492</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>1</u>	
2. Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	78.190	43.220	
	<u>78.190</u>	<u>43.220</u>	
3. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	0	21.296	
	<u>0</u>	<u>21.296</u>	
4. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	385.740	50.000	150.000
	<u>385.740</u>	<u>50.000</u>	<u>150.000</u>

5. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen kan reetableres ved egen indtjening. Der er efter regnskabsårets afslutning indgået forhåndsaf tale om salg af 75% af anpartskapitalen. Den nye hovedanpartshaver har efter 31. december 2023 tilført likviditet til selskabet på ca. tkr. 500. Det forventes at ny hovedanpartshavervil tilføre yderligere likviditet, såfremt der skulle opstå behov herfor i perioden frem til 31 december 2024. Der er ikke indgået bindende aftale herom. Regnskabet aflægges derfor ud fra en forudsætning om fortsat drift.

6. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser for biler mv. udgør kr. 650.000

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Flex Funding har virksomhedspant for kr. 400.000. med pant i driftsmateriel debitorer tkr. 293..