

Dry Ice Holding ApS

Møllebakken 3
7600 Struer
CVR-nr. 43 02 57 75

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 23. oktober 2023

Oddbjørn Sønstabø
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023 | 4 |
| Balance pr. 30. juni 2023 | 5 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter | 8 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Dry Ice Holding 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. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 23. oktober 2023

Direktion

Oddbjørn Sønstabø
direktør

Steen Frode Olsen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dry Ice Holding ApS
Møllebakken 3
7600 Struer

CVR-nr.: 43 02 57 75

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Hjemsted: Struer

Direktion

Oddbjørn Sønstabø, direktør
Steen Frode Olsen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i selskaber samt foretage investeringsvirksomhed i øvrigt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 326.526, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 918.961.

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

| | <u>Note</u> | <u>2022/2023</u> | <u>2021/2022</u> |
|--|-------------|-----------------------|------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Bruttotab | | -3.125 | -3.125 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | <u>329.651</u> | <u>-157.124</u> |
| Årets resultat | | <u>326.526</u> | <u>-160.249</u> |
| | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 329.651 | 533.060 |
| Overført resultat | | <u>-3.125</u> | <u>-693.309</u> |
| | | <u>326.526</u> | <u>-160.249</u> |

Balance pr. 30. juni 2023

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> kr. | <u>2021/22</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2 | <u>925.211</u> | <u>595.560</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>925.211</u> | <u>595.560</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>925.211</u> | <u>595.560</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>925.211</u></u> | <u><u>595.560</u></u> |

Balance pr. 30. juni 2023

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 862.711 | 533.060 |
| Overført resultat | | 16.250 | 19.375 |
| Egenkapital | | <u>918.961</u> | <u>592.435</u> |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 3.125 | 3.125 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 3.125 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>6.250</u> | <u>3.125</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>6.250</u> | <u>3.125</u> |
| | | | |
| Passiver i alt | | <u><u>925.211</u></u> | <u><u>595.560</u></u> |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode | Overført resul- tat | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|--|------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2022 | 40.000 | 533.060 | 19.375 | 592.435 |
| Årets resultat | 0 | 329.651 | -3.125 | 326.526 |
| Egenkapital 30. juni 2023 | 40.000 | 862.711 | 16.250 | 918.961 |

Noter

| | <u>2022/2023</u> | <u>2021/2022</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli 2022 | 62.500 | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>0</u> | <u>62.500</u> |
| Kostpris 30. juni 2023 | <u>62.500</u> | <u>62.500</u> |
| Værdireguleringer 1. juli 2022 | 533.060 | 0 |
| Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb | 0 | 690.184 |
| Årets resultat | 422.652 | 219.217 |
| Udbytte modtaget | -93.001 | 0 |
| Øvrige egenkapitalbevægelser, netto | <u>0</u> | <u>-376.341</u> |
| Værdireguleringer 30. juni 2023 | <u>862.711</u> | <u>533.060</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023 | <u>925.211</u> | <u>595.560</u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|------------------------|----------|-----------|-------------|----------------|
| DRY ICE TECHNOLOGY ApS | Struer | 50% | 1.850.423 | 845.304 |

3 Eventualforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dry Ice Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2022/23 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtage eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Selskabsskat og udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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