

A/S GILLELEJE ISVÆRK

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/04/2013

Birgit Sommer

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

A/S GILLELEJE ISVÆRK
Havnen 6
3250 Gilleleje

CVR-nr: 36514515
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor

Døssing & Partnere, Revisionsinteressentskab
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012.

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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 14/01/2013

Direktion

Birgit Sommer

Bestyrelse

Dan Richardt Adamsen

Henning Nielsen
formand

Poul Erik Hansen

Thomas Henning Milan Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i A/S Gilleleje Isværk

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A/S Gilleleje Isværk for regnskabsåret 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.
Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hillerød, 14/01/2013

Bjarne Dahl
registreret revisor
Døssing & Partnere

Ledelsesberetning

Generelt

Årsrapporten for A/S Gilleleje Isværk omfatter året 1. januar 2012 til 31. december 2012.

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år primært bestået i produktion og salg af is.

Udvikling i året

Årets resultat udgør kr. -264.506, hvilket ikke er tilfredsstillende.

Selskabet udviser en samlet aktivmasse på kr. 4.500.211 og en egenkapital på kr. 1.023.598.

Det er besluttet ikke at udlokke udbytte for regnskabsåret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabstidspunktet og frem til i dag ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Forventet udvikling

Ledelsen vurderer selskabets fremtidsudsigter positivt, der forventes et underskud på t.kr. 100 i 2013, hvilket er acceptabelt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt gældende danske regnskabsvejledninger.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

I det efterfølgende er omtalt den anvendte praksis, der er væsentlig for bedømmelse af årsrapporten.

ANVENDTE UNDTAGELSESBESTEMMELSER

Omsætning mv. er udeladt i det eksterne regnskab, iht. Årsregnskabslovens § 32.

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter salg af varer og tjenesteydelser, der medtages i det år, hvor levering har fundet sted. Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet.

Omkostninger

Omkostningerne er periodiseret på alle væsentlige poster.

Skat

Skat af årets indkomst udgiftsføres med 25% af årets skattepligtige indkomst tillagt procent-tillæg og med forskydningen i udskudt skat.

Udskudt skat afsættes med 25% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner og inventar, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel scrapværdi. Aktiverne afskrives over deres forventede levetid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Afskrivningsgrundlaget for indretning af lejede lokaler fordeles lineært over den forventede resterende lejeperiode, dog maksimalt 5 år.

Isværk 20 år

Driftsmidler 5 år

Aktiver med en anskaffelsespris som opfylder betingelserne for skattemæssig straksafskrivning omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gæld til realkreditinstitutter

Prioritetsgæld er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets under-liggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Udbytte for regnskabsåret

Udbytte for regnskabsåret måles som en gældsforpligtelse jfr. ÅRL § 48 / disponeres som en særlig post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttoresultat		402.226	459.181
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-398.370	-398.370
Resultat af ordinær primær drift		3.856	60.811
Øvrige finansielle omkostninger		-268.362	-248.087
Ordinært resultat før skat		-264.506	-187.276
Ekstraordinært resultat før skat		-264.506	-187.276
Skat af årets resultat	2		
Årets resultat		-264.506	-187.276
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-264.506	-187.276
I alt		-264.506	187.276

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		4.399.687	4.798.057
Materielle anlægsaktiver i alt	3	4.399.687	4.798.057
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	9.200
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	9.200
Anlægsaktiver i alt		4.399.687	4.807.257
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		62.798	58.592
Andre tilgodehavender	4	37.726	35.490
Tilgodehavender i alt		100.524	94.082
Omsætningsaktiver i alt		100.524	94.082
AKTIVER I ALT		4.500.211	4.901.339

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		1.110.000	1.110.000
Andre reserver		0	12.500
Overført resultat		-86.402	165.604
Egenkapital i alt	5	1.023.598	1.288.104
Gæld til banker		3.000.000	3.250.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	3.000.000	3.250.000
Gæld til realkreditinstitutter		250.000	250.000
Gæld til banker		106.161	77.170
Anden gæld		120.452	36.065
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		476.613	363.235
Gældsforpligtelser i alt		3.476.613	3.613.235
PASSIVER I ALT		4.500.211	4.901.339

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012 kr.	2011 kr.
Isværk	398.370	398.370
	<u>398.370</u>	<u>398.370</u>

2. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Isværk kr.
Kostpris primo	<u>7967393</u>
Kostpris ultimo	<u>7967393</u>
Af- og nedskrivning primo	-3169336
Årets afskrivning	-398370
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-3567706</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4399687</u>

4. Andre tilgodehavender

I Andre tilgodehavender er der i 2011 indregnet egne aktier, 5 stk. af 2.500 kr. 12.500.

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for egne aktier	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	1110000	12500	165.604	0	1288104
Overført reserve for egne aktier	0	-12500	12500	0	0
Årets resultat	0	0	-264506	0	-264506
Egenkapital ultimo	1110000	0	-86402	0	1023598

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Under 1 år	Over 1 år / under 5 år	Over 5 år	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Anlægs lån Danske Bank	250000	1000000	2000000	3250000
	250000	1000000	2000000	3250000

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement ligger kr. 2.500.000 løsørejerpantebrev i selskabets driftsmateriel m.v.

Foreningen Gilleleje Havnelaug har kautioneret fro kr. 2.000.000 overfor Danske Bank A/S.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Foreningen Gilleleje Havnelaug, Havnekontoret, 3250 Gilleleje nom. 535.000.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 15. apr 2013.