

## AND ICE ApS

Sandtuevej 67

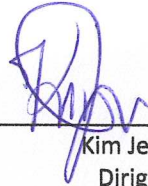
9200 Aalborg SV

CVR-nr. 36449357

## Årsrapport for 2014/15

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 30-11-2015



---

Kim Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-12-2014 - 31-10-2015 for AND ICE 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. 31-10-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-12-2014 - 31-10-2015.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 30-11-2015

Direktion



Kim Jensen  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i AND ICE ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AND ICE ApS for regnskabsåret 2014/15. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-10-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014/15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på ledelsens omtale af usikkerhed ved indregning eller måling af udviklingsprojekt i særskilt note herom.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Aalborg, den 30-11-2015

**Attiri statsautoriseret revisionsaktieselskab**



Jesper Ovesen  
Statsautoriseret revisor

**Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	AND ICE ApS Sandtuevej 67 9200 Aalborg SV
<b>CVR-nr.</b>	36449357
<b>Stiftelsesdato</b>	01-12-2014
<b>Hjemsted</b>	Aalborg
<b>Regnskabsår</b>	01-12-2014 - 31-10-2015
<b>Direktion</b>	Kim Jensen, Direktør
<b>Revisor</b>	Attiri statsautoriseret revisionsaktieselskab Vandmanden 10A 9200 Aalborg SV CVR-nr.: 33357966

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i design og udvikling af isterningsdispenser og hermed forbundne aktiviteter.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Foruden den naturlige usikkerhed ved indregning eller måling ved et udviklingsprojekt, som er omtalt i særskilt note herom, er der ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-12-2014 - 31-10-2015 udviser et resultat på kr. -14.536, og selskabets balance pr. 31-10-2015 udviser en balancesum på kr. 425.224, og en egenkapital på kr. 35.464.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets udløb indgået aftale med Styrelsen for Forskning og Innovation samt Borean Innovation A/S om kapitaludvidelse på nominelt kr. 21.429 til pålydende værdi på tkr. 300. I tillæg til kapitaludvidelse er desuden bevilget lån på tkr. 2.700 fra samme.

Selskabet iværksatte inden regnskabsårets afslutning salgskampagne, hvor kunder rundt omkring i verden har foretaget forudbetaling for isterningdispenser - som de så får tilsendt, når produktet er færdigudviklet. Forudbetalingerne modtaget efter regnskabsårets afslutning udgør brutto (før fradrag af markedsføringsomkostninger m.v.) ca. tkr. 600

Herudover er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

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

### Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet er i gang med et større udviklingsprojekt omhandlende udvikling af en isterningsdispenser med afsætningspotentiale i det meste af verdenen.

Selskabet har indtil nu afholdt omkostninger til indledende mekanisk design, patentansøgninger m.v. Alle omkostninger i den forbindelse er aktiveret i regnskabsposten Udviklingsprojekter under udførelse med tkr. 378. Der er store udviklingsomkostninger forbundet med den videre udvikling af produktet før det er klar til salg, men det er ledelsens forventning at disse omkostninger kan dækkes af fortjenesten ved de efterfølgende salg af produktet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for AND ICE ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2014/15 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

## Anvendt regnskabspraksis

### Forsknings- og udviklingsomkostninger

Forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering, indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de afholdes.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

	Brugstid	Restværdi
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år	0%

Der afskrives ikke på igangværende udviklingsprojekter.

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 indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### 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. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udviklingsomkostninger opgøres til de direkte medgåede omkostninger samt en andel af de omkostninger, der indirekte kan henføres til de enkelte udviklingsprojekter.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

#### 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 betalte acontoskatte.

#### Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

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

**Resultatopgørelse**

	Note	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-14.536</b>
Personaleomkostninger	1	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>-14.536</b>
Finansielle omkostninger	2	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>-14.536</b>
Skat af årets resultat		0
<b>Årets resultat</b>		<b>-14.536</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		-14.536
		<b>-14.536</b>

**Balance 31. oktober 2015**

	Note	2015 kr.
<b>Aktiver</b>		
Udviklingsprojekter under udførelse		377.772
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u>377.772</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>377.772</u>
Andre tilgodehavender		3.448
Periodeafgrænsningsposter		9.662
<b>Tilgodehavender</b>		<u>13.110</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>34.342</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>47.452</u>
<b>Aktiver</b>		<u>425.224</u>

**Balance 31. oktober 2015**

	Note	2015 kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital	3	50.000
Overført resultat	4	-14.536
<b>Egenkapital</b>		<b>35.464</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		109.660
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		268.100
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>389.760</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>389.760</b>
<b>Passiver</b>		<b>425.224</b>
Usikkerhed ved indregning og måling	5	
Eventualforpligtelser	6	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7	

**Noter**

2014/15

**1. Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger overført til aktiver	-809
Andre personaleomkostninger	809
	<u>0</u>

**2. Renter mellemregning, ledelse**

Renter, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	4.185
Andre renteomkostninger	7.802
Aktiverede renter - udviklingsprojekt	-11.987
	<u>0</u>

**3. Virksomhedskapital**

Saldo primo	50.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u><b>50.000</b></u>

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

**4. Overført resultat**

Årets tilgang	-14.536
<b>Saldo ultimo</b>	<u><b>-14.536</b></u>

**5. Usikkerhed ved indregning og måling**

Selskabet er i gang med et større udviklingsprojekt omhandlende udvikling af en isterningsdispenser med afsætningspotentiale i det meste af verdenen.

Selskabet har indtil nu afholdt omkostninger til indledende mekanisk design, patentansøgninger m.v. Alle omkostninger i den forbindelse er aktiveret i regnskabsposten Udviklingsprojekter under udførelse med tkr. 378. Der er store udviklingsomkostninger forbundet med den videre udvikling af produktet før det er klar til salg, men det er ledelsens forventning at disse omkostninger kan dækkes af fortjenesten ved de efterfølgende salg af produktet.

Men naturligvis er et udviklingsprojekt og værdien heraf i sagens natur forbundet med usikkerhed ved indregning og måling. Hvis udviklingsprojektet ikke måtte forløbe som forventet, herunder, hvis der ikke realiseres de forventede salg, så kan det have stor betydning for værdien af udviklingsprojektet under udførelse.

Efter regnskabsårets afslutning er der indgået aftale med investor om kapitaludvidelse, i hvilken forbindelse der tilføres midler, således den næste fase af udviklingsprojektet er sikret.

**6. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.