

ICEBREAKER NORDIC APS

Nytorv 18

9000 Aalborg

CVR-nr. 36449357

Årsrapport 2018/19

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 01-04-2020

Peter Ladefoged
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering	6
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-11-2018 - 31-10-2019 for ICEBREAKER NORDIC 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. 31-10-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-11-2018 - 31-10-2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 30-03-2020

Direktion

Kim Jensen
Direktør

Bestyrelse

Peter Ladefoged
Formand

Claus Holm

Marc Eric Münzer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i ICEBREAKER NORDIC APS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ICEBREAKER NORDIC APS for regnskabsåret 01-11-2018 - 31-10-2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-10-2019, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-11-2018 - 31-10-2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 7 i årsregnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets fortsatte drift er afhængig af rentabel drift og fortsat tilgang til finansiering og/eller kapitaltilførsel.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henviser vi endvidere til omtalen i årsregnskabets note 8 "Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling", hvoraf fremgår, at der knytter sig en naturlig usikkerhed i tilknytning til målingen af selskabets udviklingsaktiver, og dermed selskabets økonomiske stilling.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision true

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aalborg, den 30-03-2020

Attiri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 33357966

Jesper Ovesen
Statsautoriseret revisor
mne28659

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ICEBREAKER NORDIC APS Nytorv 18 9000 Aalborg
CVR-nr.	36449357
Stiftelsesdato	01-12-2014
Hjemsted	Aalborg
Regnskabsår	01-11-2018 - 31-10-2019
Bestyrelse	Peter Ladefoged Claus Holm Marc Eric Münzer
Direktion	Kim Jensen , Direktør
Revisor	Attiri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Vandmanden 10A 9200 Aalborg SV
Telefon	9842 4430
Hjemmeside	www.attiri.dk
CVR-nr.	33357966
Pengeinstitut	Jutlander Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i design og udvikling af isterningsdispenser teknologi 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 01-11-2018 - 31-10-2019 udviser et resultat på kr. -2.169.512, og selskabets balance pr. 31-10-2019 udviser en balancesum på kr. 9.887.868, og en egenkapital på kr. -2.008.869.

I løbet af regnskabsåret er gennemført kapitaludvidelse i selskabet. Dels via kontant indskud og dels via konvertering af gæld. Selskabets væsentligste långivere har desuden ydet rentefrihed i en del af regnskabsåret. Der er således fortsat positiv opbakning til selskabets strategi og retning.

Kapitaltilførslen er bl.a. anvendt til udvikling af næste generation af isterningsdispensere, som af kunder er blevet modtaget meget positivt, hvorfor selskabet har store forventninger til dette produkt i de kommende regnskabsår.

De første aftaler omkring anvendelse af selskabets teknologiplatform på licens er indgået i løbet af regnskabsåret, der er dialog og forhandlinger med yderligere interessenter.

Det forventes, at der også fremadrettet skal tilføres kapital til selskabet for at understøtte selskabets udvikling af nye produkter samt vækst baseret på eksisterende produkter og teknologi platform. I den forbindelse er der dialog med eksisterende långivere og nye investorer om yderligere ændring af kapitalstrukturen gennem konvertering af kreditfaciliteter og/eller tilførsel af ny kapital. Der foreligger dog ikke endelige konkrete aftaler herom på nuværende tidspunkt.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling. I slutningen af januar 2020 startede - den efterfølgende verdensomspændende pandemi Corona i Kina. Initialt fik dette betydning for selskabets evne til at levere, da produkterne bliver produceret i Kina. Da pandemien efterfølgende bredte sig til resten af verdenen, med mange lande der nærmest lukkede ned, fik dette betydning for kundernes beslutning om at afgive nye ordrer.

Der er herudover 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, hvor salg forventes øget på globalt plan baseret på selskabets eksisterende produkter, nye produkter samt ved anvendelsen af selskabets teknologi platform på licens.

Ledelsesberetning

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet har fortsat udviklingsprojektet omhandlende udviklingen af en teknologi for håndholdte isterningsdispensere og lignende anvendelse. Teknologien og de afledte produkter har afsætningspotentiale i det meste af verdenen.

Selskabet har indtil nu afholdt omkostninger til udviklingen af teknologien, design, mekaniske konstruktion, patentansøgninger og varemærke/designbeskyttelser. Alle omkostninger i den forbindelse er aktiveret i regnskabsposten Færdiggjorte udviklingsprojekter hhv Udviklingsprojekter under udførelse med samlet tkr. 9.478.

Der er fortsat udviklingsomkostninger, disse er relateret til udvikling af tilknyttede produkter samt generel udvikling af den teknologiske platform. Det er ledelsens forventning at disse omkostninger kan dækkes af fortjenesten ved de efterfølgende salg af produktet og teknologien.

Teknologiplatformen danner basis for såvel udnyttelse til egne produkter samt licensaftaler med større strategiske samarbejdspartnere.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ICEBREAKER NORDIC APS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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 indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-3 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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

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.

Beløb der svarer til det i året aktiverede hensættes ligeledes på "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen.

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

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Afskrivning foretages lineært over den forventede økonomiske levetid, som er fastlagt til 10 år på baggrund af vurdering af muligheder for afsætning af de udviklede produkter, muligheder for komplementære produkter og patenters varighed.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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 og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

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

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

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. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, 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	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste		153.501	810.922
Personaleomkostninger	1	-1.448.232	-1.227.366
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-795.230	-633.043
Driftsresultat		-2.089.961	-1.049.487
Andre finansielle indtægter		244	1.166
Finansielle omkostninger		-464.499	-924.403
Resultat før skat		-2.554.216	-1.972.724
Skat af årets resultat		384.704	406.547
Årets resultat		-2.169.512	-1.566.177
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-2.169.512	-1.566.177
Resultatdisponering		-2.169.512	-1.566.177

ICEBREAKER NORDIC APS

Balance 31. oktober 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	2	6.520.120	7.313.898
Udviklingsprojekter under udførelse	3	1.540.420	0
Immaterielle anlægsaktiver		8.060.540	7.313.898
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	0	1.452
Materielle anlægsaktiver		0	1.452
Deposita		48.000	42.000
Finansielle anlægsaktiver		48.000	42.000
Anlægsaktiver		8.108.540	7.357.350
Fremstillede varer og handelsvarer		761.103	903.129
Forudbetalinger for varer		116.786	0
Varebeholdninger		877.889	903.129
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		152.258	411.719
Tilgodehavende selskabsskat	5	687.378	1.224.949
Andre tilgodehavender		60.940	0
Tilgodehavender		900.576	1.636.668
Likvide beholdninger		863	779.263
Omsætningsaktiver		1.779.328	3.319.060
Aktiver		9.887.868	10.676.410

Balance 31. oktober 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		108.048	79.301
Overkurs ved emission		0	0
Reserve for udviklingsomkostninger		5.342.354	4.641.867
Overført resultat		-7.459.271	-6.511.612
Egenkapital		-2.008.869	-1.790.444
Hensættelser til udskudt skat		989.100	1.039.053
Hensatte forpligtelser		989.100	1.039.053
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		3.785.831	3.600.000
Gældsbreve		5.093.674	7.140.329
Langfristede gældsforpligtelser	6	8.879.505	10.740.329
Gæld til banker		1.368.439	12.056
Modtagne forudbetalinger fra kunder		120.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		244.669	356.851
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		295.024	318.565
Kortfristede gældsforpligtelser		2.028.132	687.472
Gældsforpligtelser		10.907.637	11.427.801
Passiver		9.887.868	10.676.410
Usikkerhed om going concern	7		
Usikkerhed ved indregning og måling	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overkurs ved emission	Reserve for udviklings- omkostning	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-11-2018	79.301		4.641.867	-6.511.612	-1.790.444
Kapitalforhøjelse	19.705	1.185.417			1.205.122
Kapitalforhøjelse ved gældskonvertering	9.042	736.923			745.965
Overført til reserve for udviklingsomkostninger			700.487	-700.487	0
Årets resultat				-2.169.512	-2.169.512
Overført fra overkurs ved emission		-1.922.340		1.922.340	0
Egenkapital 31-10-2019	108.048	0	5.342.354	-7.459.271	-2.008.869

Selskabskapitalen er tabt. Det er ledelsens forventning, at denne retableres via overskudsgivende drift, i de kommende år, eventuelt med supplement via kapitaltilførsel. Selskabet har i den forbindelse modtaget tilsagn fra dets långivere om rente-og afdragsfrihed i de kommende måneder og det er ledelsens vurdering, at det herved er sikret, at selskabet har den fornødne tid og ro til at retablere kapitalen.

Udover årets kapitaludvidelse på nominelt kr. 28.747 samt kapitaludvidelse i 2015/16 på nominelt kr. 29.301 har selskabskapitalen været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2018/19	2017/18
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.985.001	2.338.948
Pensioner	19.851	10.225
Andre omkostninger til social sikring	11.241	17.821
Personaleomkostninger overført til aktiver	-620.000	-1.184.000
Andre personaleomkostninger	52.139	44.372
	1.448.232	1.227.366
Gennemsnitligt antal beskæftigede	4	5

Der udbetales ikke vederlag til bestyrelsen, og vederlaget til direktionen oplyses ikke, da ledelsen kun består af én person.

2. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter

Kostpris primo	7.937.784	6.238.865
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	1.698.919
Kostpris ultimo	7.937.784	7.937.784
Af- og nedskrivninger primo	-623.886	0
Årets afskrivninger	-793.778	-623.886
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.417.664	-623.886
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.520.120	7.313.898
Indregnede renter i kostprisen for aktiverne	476.130	476.130

Selskabet har afsluttet og markedsført det første produkt omkring udviklingen af en teknologi for håndholdte isterningsdispensere. Det første produkt er afsat i mere end 50 lande.

Der er igangsat udvikling af endnu et produkt, baseret på den teknologiske platform. Teknologien og de afledte produkter har afsætningspotentiale i det meste af verdenen. Ledelsen har store forventninger til begge produkter og de mulige IPR-samarbejder og har ikke indikation på nedskrivningsbehov i forhold til den regnskabsmæssige værdi.

3. Udviklingsprojekter under udførelse

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.540.420	0
Kostpris ultimo	1.540.420	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.540.420	0

Der er i regnskabsåret igangsat udvikling af endnu et produkt, baseret på den teknologiske platform. Teknologien og de afledte produkter har afsætningspotentiale i det meste af verdenen. Ledelsen har store forventninger til produktet og har ikke indikation på nedskrivningsbehov i forhold til den regnskabsmæssige værdi.

Noter

	2018/19	2017/18
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	21.514	21.514
Kostpris ultimo	21.514	21.514
Af- og nedskrivninger primo	-20.062	-10.905
Årets afskrivninger	-1.452	-9.157
Af- og nedskrivninger ultimo	-21.514	-20.062
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	1.452

5. Tilgodehavende selskabsskat

Heraf forfalder kr. 334.751 mere end 12 måneder efter statusdagen (november 2020).

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	3.785.831	0	700.000
Gældsbreve	5.093.674	0	4.000.000
	8.879.505	0	4.700.000

7. Usikkerhed om going concern

Som beskrevet i egenkapitalopgørelse er kapitalen tabt. Selskabets fortsatte drift er således afhængig af rentabel drift og fortsat tilgang til finansiering og/eller kapitaltilførsel, som beskrevet i ledelsesberetningen.

Det bemærkes, at der er dialog med eksisterende og nye mulige investorer om tilførsel af ny kapital, samt med eksisterende långivere om konvertering af kreditfaciliteter i lighed med den i regnskabsåret gennemførte kapitaludvidelse og gældskonvertering.

Der foreligger dog ikke konkrete aftaler herom på nuværende tidspunkt, men selskabet er meddelt rentefrihed på selskabets langfristede gældsforpligtelser i de kommende måneder (vurderes løbende), ligesom selskabet i regnskabsåret blev meddelt delvis rentefrihed af samme.

Ledelsen forventer, at driftens likviditetsbidrag sammenholdt med eksisterende finansiering og kapitaltilførsel til fortsat udvikling vil være tilstrækkelig til, at virksomheden kan forsætte driften i henhold til planerne og derigennem forøge aktiviteten og forbedre rentabiliteten, hvorfor årsregnskabet aflægges under forudsætning om going concern.

8. Usikkerhed ved indregning og måling

Grundet selskabets aktivitet som udviklingsvirksomhed, knytter der sig en naturlig usikkerhed i tilknytning til målingen af selskabets udviklingsaktiviteter. Såfremt selskabet ikke realiserer den forventede afsætning og indtjening kan det have væsentlig betydning for værdien af de aktiverede udviklingsomkostninger og dermed selskabets økonomiske stilling.

Noter

2018/19

2017/18

9. Eventualforpligtelser

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

Der er herudover ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter og gæld til kreditinstitutter i øvrigt er der tinglyst virksomhedspant på i alt 5,6 mio.kr. med sikkerhed i varelager, debitortilgodehavender, driftsmidler, goodwill og rettigheder m.v. – som har en samlet bogført værdi på 9,1 mio kr.

Kim Jensen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-690083755093 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 02-04-2020 kl.: 13:56:46
Underskrevet med NemID

Peter Ladefoged

Som Bestyrelsesformand
PID: 9208-2002-2-471073188981 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 01-04-2020 kl.: 16:36:24
Underskrevet med NemID

Peter Ladefoged

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-471073188981 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 01-04-2020 kl.: 16:36:24
Underskrevet med NemID

Claus Holm

Som Bestyrelsesmedlem
PID: 9208-2002-2-669520913554 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 01-04-2020 kl.: 20:58:42
Underskrevet med NemID

Marc Eric Münzer

Som Bestyrelsesmedlem
PID: 9208-2002-2-132673387693 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 01-04-2020 kl.: 19:11:17
Underskrevet med NemID

Jesper Ovesen - statsautoriseret revisor

Som Revisor
RID: 1294222641650 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 02-04-2020 kl.: 14:56:47
Underskrevet med NemID