

Iskilde ApS
CVR-nr. 20 04 36 87

Årsrapport

2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. april 2013.

Jan Bender
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Iskilde ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 8. marts 2013

Direktion

Jan Bender

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Iskilde ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Iskilde ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 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 selskabets 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 selskabets 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af ledelsesberetningen og note 2, er selskabets aktivitet overdraget, og selskabet må forventes opløst insolvent. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

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. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 8. marts 2013

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Jesper Birn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Iskilde ApS
Vroldvej 192
8660 Skanderborg

Telefon: 86 84 48 48
Hjemmeside: www.iskilde.dk
E-mail: iskilde@iskilde.dk

CVR-nr.: 20 04 36 87
Hjemsted: Skanderborg
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Jan Bender

Revision

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S
Olof Palmes Allé 25A, 1.
8200 Aarhus N

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten her i lighed med tidligere år består af produktion, salg og markedsføring af drikkevarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet i 2011/2012 har været utilfredsstillende. Det skyldes blandt andet en uheldig kombination af, at det anvendte tapperi lukkede samt tab på debitorer.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabet har pr. 1. marts 2013 som følge af fortsat utilfredsstillende drift med deraf følgende underskud og betydelig negativ egenkapital overdraget sin virksomhed og udøver herefter ikke aktiviteter. Selskabet må i forlængelse heraf forventes opløst insolvent.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Iskilde ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Rørledning	20 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttotab	-1.355.710	-777.049
2 Personaleomkostninger	-847.923	-857.284
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-181.453	-60.841
Andre driftsomkostninger	-191.599	0
Resultat før finansielle poster	-2.576.685	-1.695.174
Andre finansielle indtægter	5.835	3.300
Andre finansielle omkostninger	-81.120	-100.976
Resultat før skat	-2.651.970	-1.792.850
Skat af årets resultat	-2.427	151.130
Årets resultat	-2.654.397	-1.641.720
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-2.654.397	-1.641.720
Disponeret i alt	-2.654.397	-1.641.720

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2012	2011
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	400.000	439.835
Materielle anlægsaktiver i alt	400.000	439.835
Anlægsaktiver i alt	400.000	439.835
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	244.922	460.073
Varebeholdninger i alt	244.922	460.073
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	419.464	281.395
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	151.130
Andre tilgodehavender	103.097	12.780
Periodeafgrænsningsposter	2.834	1.625
Tilgodehavender i alt	525.395	446.930
Likvide beholdninger	18.231	33.015
Omsætningsaktiver i alt	788.548	940.018
Aktiver i alt	1.188.548	1.379.853

Balance 30. september

Passiver		
Note	2012	2011
Egenkapital		
4 Anpartskapital	551.000	550.000
5 Overført resultat	-1.765.189	-1.209.793
Egenkapital i alt	-1.214.189	-659.793
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	134.211	181.503
Langfristede gældsforpligtelser i alt	134.211	181.503
Kortfristet del af langfristet gæld	47.000	38.000
Gæld til pengeinstitutter	430.573	748.774
Leverandører af varer og tjenesteydelser	382.095	145.886
Gæld til tilknyttede virksomheder	674.294	717.035
Anden gæld	734.564	208.448
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.268.526	1.858.143
Gældsforpligtelser i alt	2.402.737	2.039.646
Passiver i alt	1.188.548	1.379.853
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
1. Usædvanlige forhold i årsrapporten		
Resultatet i 2011/2012 har været utilfredsstillende. Det skyldes blandt andet en uheldig kombination af, at det anvendte tapperi lukkede samt tab på debitorer.		
Selskabet har pr. 1. marts 2013 som følge af fortsat utilfredsstillende drift med deraf følgende underskud og betydelig negativ egenkapital overdraget sin virksomhed og udøver herefter ikke aktiviteter. Selskabet må i forlængelse heraf forventes opløst insolvent.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	780.079	724.874
Andre omkostninger til social sikring	1.560	2.160
Personaleomkostninger i øvrigt	66.284	130.250
	<u>847.923</u>	<u>857.284</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	718.640	695.670
Tilgang i årets løb	153.951	22.970
Afgang i årets løb	-20.000	0
Kostpris ultimo	<u>852.591</u>	<u>718.640</u>
Nedskrivninger primo	-278.805	-217.964
Årets af-/nedskrivninger	-181.453	-60.841
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	7.667	0
Nedskrivninger ultimo	<u>-452.591</u>	<u>-278.805</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>400.000</u>	<u>439.835</u>

Noter

	<u>30/9 2012</u>	<u>30/9 2011</u>		
4. Anpartskapital				
Anpartskapital primo	550.000	550.000		
Kontant kapitaludvidelse	1.000	0		
	<u>551.000</u>	<u>550.000</u>		
5. Overført resultat				
Overført resultat primo	-1.209.792	431.927		
Årets overførte overskud eller underskud	-2.654.397	-1.641.720		
Kapitalforhøjelse	2.099.000	0		
	<u>-1.765.189</u>	<u>-1.209.793</u>		
6. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Gæld i alt</u>	<u>Gæld i alt</u>
	<u>første år</u>	<u>efter 5 år</u>	<u>30/9 2012</u>	<u>30/9 2011</u>
Langfristet gæld til pengeinstitutter	47.000	0	181.211	219.503
	<u>47.000</u>	<u>0</u>	<u>181.211</u>	<u>219.503</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt skadeløsbreve på i alt t.kr. 1.000, der giver pant i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, driftsinventar og driftsmateriel samt lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer. Skadeløsbrev er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har 75.200 udgåede flasker i omløb, der kan medføre en omkostning på t.kr. 113 såfremt de kommer retur.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 96 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 51 måneder og en samlet restleasingydelse på 408 t.kr.