

**UniCool A/S**  
(CVR-nr. 10 05 82 60)

Lerhøj 5  
2880 Bagsværd

**ÅRSRAPPORT 2017**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26 / 2 2018

Dirigent

---

Jimmy Hoffmann Hansen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	1
Den uafhængige revisors erklæringer .....	2 - 4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6 - 10
<b>Årsregnskab 1. januar – 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	11 - 15
Resultatopgørelse .....	16
Balance pr. 31. december 2017, aktiver .....	17
Balance pr. 31. december 2017, passiver .....	18
Noter .....	19 - 24

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 for UniCool A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 22. februar 2018

Direktion:

---

Jimmy Hoffmann Hansen

Bestyrelse:




---

Henrik Jørgensen



---

Ole Hoffmann Hansen



---

Per Hoffmann Hansen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### Til kapitalejerne i UniCool A/S

#### Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for UniCool A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkningerne af det forhold der er beskrevet i afsnittet ”Grundlag for konklusion med forbehold” giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion med forbehold

Datterselskabet UniCool International A/S’ væsentligste aktiviteter at eje kapitalandele i 2 selskaber hjemmehørende i Tanzania og Kenya. I Årsrapporten for UniCool International A/S er der taget forbehold for værdiansættelsen af kapitalinteresser og tilgodehavender i disse 2 datterselskaber, som i alt udgør t.kr. 5.400.

På grund af forbeholdet i Årsrapporten for UniCool International A/S, har vi ikke kunne opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for den indregnede værdi af kapitalinteresser og tilgodehavender i UniCool international A/S. Det samlede beløb for usikkerheden på disse poster udgør i alt t. kr. 4.789.

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.

#### 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.

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.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning eller øvrig regulering**

### **Overtrædelse af momsindberetningsregler**

Selskabet har ikke rettidigt indberettet momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen. Selskabet har efterfølgende indberettet de manglende angivelser.

### **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.

Odense, den 22. februar 2018

### **SØBY REVISORER A/S**

*Godkendte Revisorer*

*CVR-nr. 19 12 57 42*



Palle Søby

Statsautoriseret revisor

*mne8942*

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	UniCool A/S Lerhøj 5 2880 Bagsværd  Telefon: 36 36 91 00 Hjemmeside: <a href="http://www.unicool.dk">www.unicool.dk</a> E-mail: <a href="mailto:denmark@unicool.com">denmark@unicool.com</a>  CVR-nr.: 10 05 82 60 Stiftet: 20. december 2000 Hjemsted: Gladsaxe Regnskabsår: 1. januar – 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Henrik Jørgensen Per Hoffmann Hansen Ole Hoffmann Hansen
<b>Direktion</b>	Jimmy Hoffmann Hansen
<b>Revision</b>	<b>SØBY REVISORER A/S</b> Godkendte Revisorer Landbrugsvej 4 5260 Odense S

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at drive køleinstallationsvirksomhed og aktiviteter i forbindelse hermed.

### Usædvanlige forhold:

Selskabet har rettet en konstateret fundamental fejl i indregning af anden gæld for regnskabsåret 2016.

Værdien af anden gæld pr. 31/12 2016 er t.kr. 599 mindre end den indregnede værdi.

Rettelsen af den konstaterede fejl er indregnet direkte på egenkapitalen primo, og forholdet er rettet i sammenligningsåret.

### Usikkerhed ved indregning eller måling:

I tidligere årsrapporter er kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder værdiansat til kr. 0. Ifølge forelagte og af en lokal revisor reviderede Årsrapporter for 2017, er disse kapitalinteresser optaget til selskabets andel af indre værdi, og årets ændringer samt tidligere års ændringer er indregnet via resultatopgørelsen i året. Den ikke indregnede værdi primo 2017 udgør t.kr. 3.079.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev bedre end forventet i den senest offentliggjorte årsrapport, og årets resultat anses for tilfredsstillende.

Udviklingen i markedet er stadig under forandring efter ændringer i kølemiddelslovgivning BEK nr. 525 af 21/05-2017. Vi mærker forsat vækst i efterspørgslen på vandkøleanlæg med Turbocor kompressor og HFO kølemidler, især da kølemidlet er ikke længere er underlagt arbejdstunge dispensationer. Her har vi mange års erfaring og en lang referenceliste med tilfredse kunder.

Andre muligheder som følge af lovgivningsændringen er kundetilpasset løsninger, hvor vi designer køleanlæg til opgaven. Vi har eksempelvis færdiggjort et større projekt på Christiansborg, hvor folketinget fik udskiftet deres gamle R22 med et specielt bygget HFO anlæg med eksterne kondensatorflader. Dette anlæg var tilpasset efter de bygningskrav som skulle overholdes.

I 2017 åbnede vi en Jyllandsafdeling til at varetage det jyske marked og udvide vores medarbejderstab med to nye køletekniker til dette område. Vores adresse for afdelingen er Bugattivej 5K, 7100 Vejle fra den 1. februar 2018.



## LEDELSESBERETNING



Forventningerne til 2018 er en forsat forøgelse i efterspørgslen på HFO køleanlæg. Også interessant er et meget stort varmepumpemarked som følge af ændret energipolitik og beskatninger.



Vi har foretaget en tilpasning af virksomheden, og er nu klar med en stærkere organisation, som vil kunne sikre både omsætningsvækst og forbedre indtjeningen i 2018.

## LEDELSESBERETNING

### Bemærkninger til de udenlandske aktiviteter.

Vi har i gennem 2017 gennemført flere store og mellemstore projekter i gennem vores Østafrikanske afdelinger i henholdsvis Tanzania og Kenya. Begge afdelinger har samlet haft en god omsætning i området 16 millioner kr. og en acceptabel indtjening. I Tanzania har vi stået for HVAC installationer i forbindelse med udbygning og renovering af Kilimanjaro lufthavn.



Også udbygning og renovering af Tanzania største butikscenter Mlimani Shopping center inkl. tilhørende konferencecenter og tre kontorbygninger.



Og nyt 4 stjernet hotel City Lodge hotel i centrum af Dar es Salaam.

## LEDELSESBERETNING

Kenya har netop fået deres første større data center af international standard i Tier Level 3, UniCool har i samarbejde med Interxion og deres lokale partner Icolo stået for design med UniCool som leverandør af kølesystemerne inkl. installation til dette projekt.



For vores aktiviteter i Afrika vil 2018 fortsætte den positiv udvikling, og afdelingerne havde således en ordreindgang i starten af året på over 4 millioner USD. Samtidig forventes også indtjeningsgraden at øges væsentligt efter vi har tilpasset virksomhedernes omkostninger og fokuseret vores kerneområder.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for UniCool A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Fundamentale fejl**

Selskabet har konstateret og rettet en fundamental fejl i indregning af anden gæld for regnskabsåret 2016.

Indvirkningen af den konstaterede fejl er indregnet direkte på egenkapitalen primo, og forholdet er rettet i sammenligningsåret.

Rettelsen medfører for sammenligningsåret, at resultat og egenkapital øges med t.kr. 491, mens balancesummen mindskes med t.kr. 10, anden gæld mindskes med t.kr. 600 og udskudt skat ændres med t.kr. 108.

### **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 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**

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af ydelser, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Igangværende arbejde for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Andre driftsindtægter og –omkostninger**

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab

Et negativt resultat fra en tilknyttet virksomhed indregnes kun i resultatopgørelsen, hvis resultatet påvirker værdien af de indregnede kapitalandele, en eventuel mellemregning mellem selskaberne eller en retlig eller faktisk forpligtelse stillet for den tilknyttede virksomhed.

### **Finansielle poster**

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra øvrige kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Ekstraordinære indtægter og omkostninger**

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Indretning lejede lokaler .....	5 år	Restværdi	0%
Produktionsanlæg og maskiner .....	5-10 år	Restværdi	5-10%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	3-8 år	Restværdi	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

#### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten, behandles som finansiel leasing, og indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller hvis lavere til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Pantebrevsbeholdning, der omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevenes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskurs.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Varebeholdninger**

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

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

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

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

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Skyldig skat 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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende 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 nominal værdi.

### **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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2017

<u>Note</u>	<u>2017 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2016 i</u> <u>1.000 kr.</u>
1. <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	4.931.033	5.806
2. Personaleomkostninger .....	-5.950.458	-6.103
Afskrivninger .....	-525.903	-417
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	-1.545.328	-714
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder .....	1.946.308	-291
3. Finansielle indtægter .....	40.847	9
4. Finansielle omkostninger .....	-132.046	-201
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	309.781	-1.197
5. Skat af årets resultat .....	347.782	199
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<u>657.563</u>	<u>-998</u>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>		
Nettoopskrivning efter indre værdis metode .....	1.946.308	0
Overført resultat .....	-1.288.745	-998
Udbytte for regnskabsåret .....	<u>0</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt .....	<u>657.563</u>	<u>-998</u>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

## AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2017 i hele kr.</u>	<u>2016 i 1.000 kr.</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>		
7.	<b>Materielle anlægsaktiver:</b>	
	Indretning lejede lokaler .....	33.830      68
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	1.445.392      1.662
	<u>1.479.222</u>	<u>1.730</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver:</b>	
8.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	2.547.113      601
	Deposita .....	281.080      216
	<u>2.828.193</u>	<u>817</u>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b> .....	<b>4.307.415</b> <b>2.547</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>		
	<b>Varebeholdninger:</b>	
	Råvarer og hjælpematerialer .....	523.294      796
	<b>Tilgodehavender:</b>	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	4.611.469      7.684
9.	Igangværende arbejder for fremmed regning .....	1.118.991      972
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	3.208.635      4.306
	Udskudte skatteaktiver .....	249.351      0
	Andre tilgodehavender .....	0      2
	Periodeafgrænsningsposter .....	150.741      62
	<u>9.339.187</u>	<u>13.026</u>
	<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>7.954</b> <b>426</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b> .....	<b>9.870.435</b> <b>14.248</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b> .....	<b>14.177.850</b> <b>16.795</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

## PASSIVER

Note		2017 i hele kr.	2016 i 1.000 kr.
10.	<b>EGENKAPITAL:</b>		
	Aktiekapital .....	500.000	500
	Reserve for nettoopskriv. efter den indre værdis metode	1.946.308	0
	Overført resultat .....	5.870.886	7.160
	Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	0
	<b>EGENKAPITAL I ALT.....</b>	<b>8.317.194</b>	<b>7.660</b>
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSE:</b>		
	Hensættelser til udskudt skat .....	0	99
11.	<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE:</b>		
	Kreditinstitutter .....	303.305	399
	Leasingforpligtelser .....	189.162	633
		492.467	1.032
	<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE:</b>		
11.	Kortfristet del af langfristet gæld .....	778.111	354
	Gæld til pengeinstitutter .....	407.900	0
9.	Modtagne forudbetalinger fra kunder .....	47.206	740
	Leverandører af varer og tjenester .....	1.447.376	4.754
	Gæld til tilknyttede virksomheder .....	1.327.378	82
	Anden gæld .....	1.360.218	2.074
		5.368.189	8.004
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT .....</b>	<b>5.860.656</b>	<b>9.036</b>
	<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b>14.177.850</b>	<b>16.795</b>
12.	<b>EVENTUALPOSTER</b>		
13.	<b>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE</b>		
14.	<b>NÆRTSTÅENDE PARTER</b>		
15.	<b>OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER</b>		

## NOTER

## Note

1. **BRUTTOFORTJENESTE:**

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

	2017 i hele kr.	2016 i 1.000 kr.
<b>2. PERSONALEOMKOSTNINGER:</b>		
Løn og gager .....	5.223.748	5.296
Pensioner .....	623.135	397
Andre udgifter til social sikring m.v. ....	277.474	486
	<u>6.124.357</u>	<u>6.179</u>
Refunderede lønninger m.v. ....	-173.899	-76
	<u>5.950.458</u>	<u>6.103</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit .....	<u>12</u>	<u>12</u>
<b>3. FINANSIELLE INDTÆGTER:</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder .....	88	0
Renteindtægter m.v. i øvrigt .....	40.759	9
	<u>40.847</u>	<u>9</u>
<b>4. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:</b>		
Renteomkostninger m.v. i øvrigt .....	55.148	142
Rentedel af leasingydelse .....	30.473	21
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder .....	25.871	0
Rentetillæg selskabsskat .....	20.554	38
	<u>132.046</u>	<u>201</u>

## NOTER

<u>Note</u>	<u>2017 i hele kr.</u>	<u>2016 i 1.000 kr.</u>
<b>5. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	0	-307
Regulering af udskudt skat .....	-347.782	108
Regulering af skat vedrørende tidligere år .....	0	0
	<u>-347.782</u>	<u>-199</u>
 <b>6. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:</b>		
	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg driftsma- teriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2017 .....	338.304	3.178.624
Årets tilgang .....	0	275.000
Årets afgang .....	0	0
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<u>338.304</u>	<u>3.453.624</u>
Afskrivninger 1. januar 2017 .....	270.644	1.516.159
Afskr. afhændede aktiver .....	0	0
Årets afskrivninger .....	33.830	492.073
<b>Afskr. 31. december 2017</b>	<u>304.474</u>	<u>2.008.232</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<u>33.830</u>	<u>1.445.392</u>
Heraf finansielle leasingaktiver .....		<u>900.304</u>

## NOTER

<u>Note</u>				Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
7.	<b>KAPITALANDELE I TILKNYTTETDE VIRKSOMHEDER:</b>			
	<b>Kostpris</b>			
	Kostpris 1. januar 2017 .....			837.500
	Afgang .....			<u>0</u>
	<b>Kostpris 31. december 2017</b> .....			<u>837.500</u>
	<b>Opskrivninger</b>			
	Opskrivninger 1. januar 2017 .....			-236.695
	Årets resultat .....			1.946.308
	Udbytte .....			0
	Årets tilbageførsler på afgang .....			<u>0</u>
	<b>Opskrivninger 31. december 2017</b> .....			<u>1.709.613</u>
	<b>Udbytte</b>			
	Foreslået udbytte 1. januar 2017 .....			0
	Udbytte vedtaget i året .....			0
	Regulering for foreslået udbytte .....			<u>0</u>
	<b>Udbytte 31. december 2017</b> .....			<u>0</u>
	<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b> .....			<u>2.547.113</u>
7.	<b>Tilknyttede virksomheder:</b>			Regnskabs- mæssig værdi
		<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>
	Unicool International A/S ...	<u>2.547.113</u>	<u>1.946.308</u>	<u>100 %</u>
				<u>2.547.113</u>

## NOTER

Note		31/12 2017 i hele kr.	31/12 2016 i 1.000 kr.		
<b>8.</b>	<b>IGANGVÆRENDE ARBEJDER FOR FREMMED REGNING:</b>				
	Salgsværdien af det udførte arbejde .....	2.177.421	4.866		
	Acontofaktureringer .....	-1.105.636	-4.634		
		<u>1.071.785</u>	<u>232</u>		
	Der klassificeres således:				
	Igangværende arbejde for fremmed regning .....	1.118.991	972		
	Modtagne forudbetalinger fra kunder .....	-47.206	-740		
		<u>1.071.785</u>	<u>232</u>		
<b>9.</b>	<b>EGENKAPITAL:</b>				
		1/1 2017	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resul- tatfordeling	31/12 2017
	Aktiekapital .....	500.000	0	0	500.000
	Reserve for nettoopskrivning	0	0	1.946.308	1.946.308
	Overført resultat .....	7.159.631	0	-1.288.745	5.870.886
	Forslag til udbytte .....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>7.659.631</u>	<u>0</u>	<u>657.563</u>	<u>8.317.194</u>

Aktiekapitalen er fordelt således: 1 aktie à kr. 500.000.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de sidste 5 år.



## NOTER

Note

10. **LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:**

	1/1 2017 gæld i alt	31/12 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter .....	494	399.305	96.000	0
Leasingforpligtelser .....	892	871.273	682.111	0
	1.386	1.270.578	778.111	0

11. **EVENTUALPOSTER M.V.:**

**Eventualaktiver og eventualforpligtelser:**

Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for skat af de sambeskattede selskabers indkomst.

Herudover har selskabet indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver, jf. note 6.

12. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut er der givet virksomhedspant i selskabets varelager, debitorer, driftsmidler og immaterielle rettigheder for t.kr. 6.000.

13. **NÆRTSTÅENDE PARTER:**

**Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:**

**Bestemmende indflydelse:**

Ole Hoffmann Hansen, Krabbegårdsvej 57, 5330 Munkebo, der er hovedanpartshaver i selskabets moderselskab.

## NOTER

### Note

**Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med:**

Jimmy Hoffmann Hansen, der er direktør.

Per Hoffmann Hansen, der er bestyrelsesmedlem og ansat.

Tilknyttede virksomheder

**Transaktioner med nærtstående parter:**

Der har i 2017 være samhandel med nærtstående parter, der er foregået på markedsmæssige vilkår.

**Ejerforhold:**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller aktiekapitalen:

Per Hoffmann Hansen Holding ApS  
Engholm Alle 5  
2650 Hvidovre

Hoffmann Hansen Holding ApS  
Krabbegårdsvej 57  
5330 Munkebo

**14. OPLYSNING OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER:**

Ingen.