

## **Cold Stores A/S**

Finlandsvej 16  
6100 Haderslev  
CVR-nr. 10091314

## **Årsrapport 01.07.2017 - 30.06.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.11.2018

### **Dirigent**

---

Navn: Thomas Bekker

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 30.06.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Cold Stores A/S  
Finlandsvej 16  
6100 Haderslev

CVR-nr.: 10091314

Hjemsted: Haderslev

Regnskabsår: 01.07.2017 - 30.06.2018

### Bestyrelse

Henrik Bekker  
Thomas Bekker  
Jesper Kristensen  
Susanne Hansen

### Direktion

Thomas Bekker, administrerende direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 for Cold Stores A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 14.11.2018

### Direktion

Thomas Bekker  
administrerende direktør

### Bestyrelse

Henrik Bekker

Thomas Bekker

Jesper Kristensen

Susanne Hansen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Cold Stores A/S

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cold Stores A/S for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## 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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Kolding, den 14.11.2018

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Bjerregaard Nielsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne29393

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i fryse- og køleoplagering af fødevarer samt handel med fødevarer.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 2.675 t.kr. efter skat. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.240.534</b>	<b>3.804.751</b>
Af- og nedskrivninger	2	(688.392)	(710.845)
<b>Driftsresultat</b>		<b>3.552.142</b>	<b>3.093.906</b>
Andre finansielle indtægter		0	5
Andre finansielle omkostninger		(121.723)	(160.219)
<b>Resultat før skat</b>		<b>3.430.419</b>	<b>2.933.692</b>
Skat af årets resultat	3	(755.715)	(650.806)
<b>Årets resultat</b>		<b>2.674.704</b>	<b>2.282.886</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		2.600.000	2.000.000
Overført resultat		74.704	282.886
		<b>2.674.704</b>	<b>2.282.886</b>



**Balance pr. 30.06.2018**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		17.723.410	18.392.902
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		34.226	53.126
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b><u>17.757.636</u></b>	<b><u>18.446.028</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>17.757.636</u></b>	<b><u>18.446.028</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		502.105	946.031
Periodeafgrænsningsposter		11.750	12.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>513.855</u></b>	<b><u>958.031</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>977.372</u></b>	<b><u>647.474</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>1.491.227</u></b>	<b><u>1.605.505</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>19.248.863</u></b>	<b><u>20.051.533</u></b>

## Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		2.000.000	2.000.000
Overført overskud eller underskud		1.411.914	1.337.210
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>2.600.000</u>	<u>2.000.000</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>6.011.914</u></b>	<b><u>5.337.210</u></b>
Udskudt skat		<u>2.894.623</u>	<u>2.826.484</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>2.894.623</u></b>	<b><u>2.826.484</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		8.416.576	9.192.821
Bankgæld		<u>14.621</u>	<u>222.195</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b><u>8.431.197</u></b>	<b><u>9.415.016</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	983.943	969.512
Leverandører af varer og tjenesteydelser		53.665	410.125
Skyldig selskabsskat		463.657	375.981
Anden gæld		<u>409.864</u>	<u>717.205</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.911.129</u></b>	<b><u>2.472.823</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>10.342.326</u></b>	<b><u>11.887.839</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>19.248.863</u></b>	<b><u>20.051.533</u></b>
Personaleomkostninger	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2017/18**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	2.000.000	1.337.210	2.000.000	5.337.210
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(2.000.000)	(2.000.000)
Årets resultat	0	74.704	2.600.000	2.674.704
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>2.000.000</b>	<b>1.411.914</b>	<b>2.600.000</b>	<b>6.011.914</b>

## Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>688.392</u>	<u>710.845</u>
	<b><u>688.392</u></b>	<b><u>710.845</u></b>
	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	687.576	584.980
Ændring af udskudt skat	<u>68.139</u>	<u>65.826</u>
	<b><u>755.715</u></b>	<b><u>650.806</u></b>
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, drifts-materiel og inventar</u>
	kr.	kr.
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	<u>28.179.760</u>	<u>1.339.726</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>28.179.760</u></b>	<b><u>1.339.726</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	(9.786.858)	(1.286.600)
Årets afskrivninger	<u>(669.492)</u>	<u>(18.900)</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>(10.456.350)</u></b>	<b><u>(1.305.500)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>17.723.410</u></b>	<b><u>34.226</u></b>

## Noter

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2017/18 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2016/17 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2017/18 kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	775.110	773.975	8.416.576	5.328.182
Bankgæld	<u>208.833</u>	<u>195.537</u>	<u>14.621</u>	<u>0</u>
	<b><u>983.943</u></b>	<b><u>969.512</u></b>	<b><u>8.431.197</u></b>	<b><u>5.328.182</u></b>
			<b><u>2017/18</u></b>	<b><u>2016/17</u></b>
			<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>				
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt			<b><u>692.188</u></b>	<b><u>450.636</u></b>

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de til ejendommen hørende produktionsanlæg og maskiner.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme og produktionsanlæg udgør 17.723 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev, nom. 700.000 kr. i ejendomme samt skadesløsbrev, nom. 1.700.000 kr. i ejendomme. Den regnskabsmæssige værdi af ejendomme udgør 17.723 t.kr.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

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

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

For bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar afskrives over restløbetiden ved tilførsel af aktiver. Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

## Anvendt regnskabspraksis

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post på egenkapitalen.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.