

Vedbæk Køleteknik ApS
Usserød Kongevej 48 A, 2970 Hørsholm

CVR-nr. 18 12 88 88

Årsrapport for regnskabsåret

1. april 2016 - 31. marts 2017
(21. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling den 5/7 2017

Simon Sejersbøl Wagner
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--------------------------------|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring..... | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskab:

Vedbæk Køleteknik ApS
Usserød Kongevej 48 A
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 18 12 88 88

Hjemstedskommune: Hørsholm

Binavne:

W.L.-Invest ApS

Direktion:

Simon Sejersbøl Wagner
Maglemosevej 4 B
2950 Vedbæk

Revisor:

Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2016/2017 for Vedbæk Køleteknik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen erklærer, at krav til fravalg af revision er opfyldt.

Hørsholm, 29. juni 2017

I direktionen:

Simon Sejersbøl Wagner

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Vedbæk Køleteknik ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Vedbæk Køleteknik ApS for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabets ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 29. juni 2017

REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr. 35 38 36 46

Jan Kristensen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at udføre reparationsarbejde på køleanlæg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i regnskabsåret 2016/2017 realiseret en omsætning på tkr. 587 mod tkr. 222 året før. Årets resultat før skat udgør tkr. 324 mod tkr. 35 året før. Årets resultat efter skat udgør tkr. 324 mod tkr. 35 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 199.

Selskabets ejendom er indregnet i årsrapporten til tkr. 1.702. Det selskabets ledelses vurdering, at den reelle værdi for selskabets ejendom er væsentlig højere, og der arbejdes på forskellige løsningsmodeller vedr. en bedre udnyttelse af ejendommens potentiale.

I regnskabsposten "Anden gæld" indgår gæld til nærtstående parter med tkr. 1.572. Mellem parterne har det - under hensyntagen til selskabets aktuelle likviditetsmæssige situation - været aftalt, at forrentningen af mellemregningen var suspenderet fra og med regnskabsåret 2012/2013. Idet selskabets økonomiske situation nu er bedret, genoptages rentetilskrivning på mellemværenderne fra 1. januar 2017. Selskabets nærtstående parter agter fortsat at sikre, at selskabet har tilstrækkelig med likviditet til at kunne betale driftsudgifter, ligesom selskabets nærtstående parter er indstillet på først at få deres tilgodehavende hos selskabet tilbagebetalt, når selskabets likviditet muliggør dette.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling:

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen:

Nettoomsætning:

Årets omsætning er opgjort efter faktureringskriteriet.

Andre eksterne omkostninger :

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt finansielle omkostninger

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Skat:

Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat med 22 %. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Regulering af udskudt skat, herunder regulering af udskudt skat som følge af ændring i skattesats, er medtaget i resultatopgørelsen under "Skat af årets resultat". Negativ udskudt skat afsættes ikke i årsrapporten, men oplyses alene i en note.

Balancen:

Immaterielle og materielle anlægsaktiver:

Anlægsaktiver optages til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne er baseret på aktivernes forventede levetid, og der er i al væsentlighed anvendt følgende forventede brugstider ved beregningen af afskrivningerne:

| | |
|----------------------------------|----------------|
| Grund..... | afskrives ikke |
| Bygning..... | 50 år |
| Goodwill | 10 år |
| Driftsmateriel og inventar | 5 år |

Driftsmateriel og inventar med en anskaffelsessum under kr. 12.900 udgiftsføres i anskaffelsesåret. Dog er anskaffelsessum i tilknytning til virksomhedsovertagelse uanset dette ikke udgiftsført i det år, hvor udgiften er afholdt.

Udgifter til edb-programmer (software) under kr. 12.900 samt udgifter til udvikling, tilretning mv. af edb-systemer udgiftsføres i det år, hvor udgiften er afholdt.

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

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver indregnet til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Varebeholdninger:

Varelager medregnes til anslået kostpris.

Tilgodehavender:

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

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. april 2016 - 31. marts 2017

| <u>Note</u> | 2015/2016 | |
|---|----------------|-----------|
| | <u>tkr.</u> | |
| Nettoomsætning..... | 586.598 | 222 |
| Vareforbrug..... | -118.391 | -66 |
| Andre eksterne omkostninger..... | -104.114 | -86 |
| Bruttofortjeneste..... | 364.093 | 70 |
| 1 Af- og nedskrivninger..... | -24.179 | -23 |
| Resultat før finansielle poster..... | 339.914 | 47 |
| Finansielle indtægter..... | 279 | 1 |
| Finansielle omkostninger..... | -16.177 | -13 |
| Resultat før skat..... | 324.016 | 35 |
| 2 Skat af årets resultat..... | 0 | 0 |
| Årets resultat..... | 324.016 | 35 |
| Årets resultat foreslås disponeret således: | | |
| Foreslået udbytte..... | 0 | 0 |
| Overført resultat..... | 324.016 | 35 |
| Resultatdisponering i alt..... | 324.016 | 35 |

Balance pr. 31. marts 2017

Aktiver

| <u>Note</u> | | 31/3 2016 <u>tkr.</u> |
|-------------|--|---|
| 3 | Anlægsaktiver: | |
| | Immaterielle anlægsaktiver: | |
| | Goodwill..... | 40.000 45 |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt..... | <u>40.000</u> <u>45</u> |
| | Materielle anlægsaktiver: | |
| | Grunde og bygninger..... | 1.702.313 1.720 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 9.000 9 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt..... | <u>1.711.313</u> <u>1.729</u> |
| | Anlægsaktiver i alt..... | <u>1.751.313</u> <u>1.774</u> |
| | Omsætningsaktiver: | |
| | Varebeholdninger: | |
| | Fremstillede varer og handelsvarer..... | 18.500 19 |
| | Varebeholdninger i alt..... | <u>18.500</u> <u>19</u> |
| | Tilgodehavender: | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | 18.509 43 |
| | Periodeafgrænsningsposter..... | 11.944 10 |
| | Tilgodehavender i alt..... | <u>30.453</u> <u>53</u> |
| | Likvide beholdninger..... | <u>113.728</u> 9 |
| | Omsætningsaktiver i alt..... | <u>162.681</u> <u>81</u> |
| | Aktiver i alt..... | <u>1.913.994</u> <u>1.855</u> |

Balance pr. 31. marts 2017

Passiver

| <u>Note</u> | | 31/3 2016 <u>tkr.</u> |
|-------------|--|---|
| 4 | Egenkapital: | |
| | Selskabskapital..... | 200.000 200 |
| | Overført resultat..... | -1.252 -325 |
| | Egenkapital i alt..... | <u>198.748</u> <u>-125</u> |
| | Gældsforpligtelser: | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser: | |
| | Gæld til pengeinstitutter..... | 0 1 |
| | Deposita..... | 100.000 100 |
| | Forudbetalinger fra kunder..... | 0 39 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 20.000 32 |
| | Anden gæld..... | <u>1.595.246</u> <u>1.808</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt..... | <u>1.715.246</u> <u>1.980</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt..... | <u>1.715.246</u> <u>1.980</u> |
| | Passiver i alt..... | <u>1.913.994</u> <u>1.855</u> |
| 5 | Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser | |
| 6 | Fortsat drift | |

Noter til årsrapporten

2015/2016
tkr.

1 Af- og nedskrivninger:

| | | |
|--------------------|---------------|-----------|
| Afskrivninger..... | 24.179 | 23 |
| | <u>24.179</u> | <u>23</u> |

2 Skat af årets resultat:

Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:

| | | |
|---|----------|----------|
| Skat af årets skattepligtige indkomst..... | 0 | 0 |
| Regulering af hensættelse til udskudt skat..... | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

Det kan oplyses, at negativ udskudt skat pr. 31. marts 2017 udgør kr. 227.980.

3 Anlægsoversigt:

| | <u>Grunde og bygninger</u> | <u>Goodwill</u> | <u>Drifts- materiel og inventar</u> |
|--|--------------------------------|-----------------|---|
| Anskaffelsessum pr. 1. april 2016..... | 1.881.612 | 50.000 | 10.000 |
| Årets tilgang..... | 0 | 0 | 2.500 |
| Årets afgang til kostpriser..... | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelsessum pr. 31. marts 2017..... | <u>1.881.612</u> | <u>50.000</u> | <u>12.500</u> |
| | | | |
| Afskrivninger pr. 1. april 2016..... | 162.620 | 5.000 | 1.000 |
| Årets af- og nedskrivninger..... | 16.679 | 5.000 | 2.500 |
| Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang.... | 0 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31. marts 2017.... | <u>179.299</u> | <u>5.000</u> | <u>3.500</u> |
| | | | |
| Balanceværdi pr. 31. marts 2017..... | <u>1.702.313</u> | <u>45.000</u> | <u>9.000</u> |

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital:

| | <u>Selskabs-</u> <u>kapital</u> | <u>Overkurs</u> <u>ved</u> <u>emission</u> | <u>Overført</u> <u>resultat</u> |
|-------------------------------|------------------------------------|--|------------------------------------|
| Saldo pr. 1. april 2016..... | 200.000 | 0 | -325.268 |
| Årets resultat..... | 0 | 0 | 324.016 |
| Årets udbytte..... | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Saldo pr. 31. marts 2017..... | <u>200.000</u> | <u>0</u> | <u>-1.252</u> |

5 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser:**

Til sikkerhed for bankgæld er håndpantset tinglyst ejerpantebrev, nom. kr. 726.470 med pant i selskabets ejendom.

I samme ejendom er tinglyst ejerpantebrev, nom. kr. 100.000, der ligger til sikkerhed for nærtstående parts bankengagement hvortil der aktuelt ikke knytter sig nogen gæld. Idet selskabets gæld til samme person i øvrigt udgør kr. 545.582 anses sikkerheden reelt at være stillet for selskabets gæld overfor den nærtstående part, hvorfor sikkerhedsstillelsen ikke anses som en overtrædelse af selskabslovens forbud mod sikkerhedsstillelse for nærtstående parter.