
Dankøl & CKT Køleservice A/S

Horsvangen 21, 7120 Vejle Øst

Årsrapport for 2018/19 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 18 23 56 41

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 27/11 2019

Mads Danielsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Dankøl & CKT Køleservice A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 27. november 2019

Direktion

Casper Kaagaard Thorhauge
direktør

Brian Sørensen
direktør

Bestyrelse

Mads Danielsen

Casper Kaagaard Thorhauge

Claus Andersen

Brian Sørensen

Susanne Østenlund Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Dankøl & CKT Køleservice A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Dankøl & CKT Køleservice A/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og IESBA's 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 Deres 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, De 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.

Trekantområdet, den 27. november 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Arne Kristensen

statsautoriseret revisor

mne18619

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dankøl & CKT Køleservice A/S
Horsvangen 21
7120 Vejle Øst

Telefon: 70 20 45 45
E-mail: info@dankoel.dk
Hjemmeside: www.dankoel.dk

CVR-nr.: 18 23 56 41
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 2. januar 1995
Regnskabsår: 24. regnskabsår
Hjemstedskommune: Vejle

Bestyrelse

Mads Danielsen
Casper Kaagaard Thorhauge
Claus Andersen
Brian Sørensen
Susanne Østenlund Sørensen

Direktion

Casper Kaagaard Thorhauge
Brian Sørensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Advokat

Codex Advokater
Damhaven 5
7100 Vejle

Pengeinstitut

Sydbank A/S
Kirketorvet 4
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Dankøl & CKT Køleservice A/S for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Væsentligste aktiviteter

Fremstilling af køle- og ventilationsanlæg til industriel brug.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på DKK 591.812, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på DKK 467.526.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Bruttofortjeneste		1.119.461	989.701
Personaleomkostninger	1	-1.804.101	-1.494.901
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-35.816</u>	<u>-47.482</u>
Resultat før finansielle poster		-720.456	-552.682
Finansielle indtægter		911	2.124
Finansielle omkostninger	2	<u>-36.309</u>	<u>-21.803</u>
Resultat før skat		-755.854	-572.361
Skat af årets resultat	3	<u>164.042</u>	<u>124.116</u>
Årets resultat		<u>-591.812</u>	<u>-448.245</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-591.812</u>	<u>-448.245</u>
		<u>-591.812</u>	<u>-448.245</u>

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		662.167	124.108
Materielle anlægsaktiver		662.167	124.108
Deposita		25.419	25.419
Finansielle anlægsaktiver		25.419	25.419
Anlægsaktiver		687.586	149.527
Færdigvarer og handelsvarer		735.392	685.393
Varebeholdninger		735.392	685.393
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.363.178	405.223
Andre tilgodehavender		3.124	0
Udskudt skatteaktiv		185.500	133.024
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		0	19.211
Periodeafgrænsningsposter		61.584	0
Tilgodehavender		1.613.386	557.458
Omsætningsaktiver		2.348.778	1.242.851
Aktiver		3.036.364	1.392.378

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		395.551	0
Overført resultat		-428.025	163.787
Egenkapital	4	467.526	663.787
Kreditinstitutter		915.376	51.801
Leverandører af varer og tjenesteydelser		612.235	128.185
Gæld til tilknyttede virksomheder		591.250	103.835
Anden gæld		449.977	444.770
Kortfristede gældsforpligtelser		2.568.838	728.591
Gældsforpligtelser		2.568.838	728.591
Passiver		3.036.364	1.392.378
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Anvendt regnskabspraksis	6		

Noter til årsregnskabet

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.542.202	1.227.867
Pensioner	231.290	229.618
Andre omkostninger til social sikring	21.335	31.433
Andre personaleomkostninger	9.274	5.983
	<u>1.804.101</u>	<u>1.494.901</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>4</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	6.626	18.658
Andre finansielle omkostninger	29.683	3.145
	<u>36.309</u>	<u>21.803</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-19.211
Årets udskudte skat	-164.042	-104.905
	<u>-164.042</u>	<u>-124.116</u>

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for op-	Overført	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	500.000	0	163.787	663.787
Årets opskrivning	0	507.117	0	507.117
Skat af årets opskrivning	0	-111.566	0	-111.566
Årets resultat	0	0	-591.812	-591.812
Egenkapital 30. juni	500.000	395.551	-428.025	467.526

Såfremt der ikke var foretaget opskrivning af materielle anlægsaktiver havde den regnskabsmæssige værdi været 155.050 kr.

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

	2019	2018
	DKK	DKK
Inden for 1 år	94.500	0
Mellem 1 og 5 år	180.227	0
	274.727	0

Andre eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dankøl & CKT Køleservice A/S for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2018/19 er aflagt i DKK.

Ændring af regnskabspraksis

Selskabet har valgt at ændre regnskabspraksis vedrørende materielle anlægsaktiver i forbindelse med optagelse af ny aktionær. Praksis er ændret fra kostpris til dagsværdi for at gøre regnskabet mere retvisende. Opskrivningen er indregnet direkte på opskrivningsshenlæggelser og udskudt skat. Opskrivningsshenlæggelsen nedskrives i takt med, at opskrivningen afskrives.

Herudover er regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med B.S. Holding, Vejle ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er opskrevet til dagsværdi i 2019. Opskrivningen er indregnet direkte på opskrivningshenslæggelser og udskudt skat. Opskrivningshenslæggelsen nedskrives i takt med, at opskrivningen afskrives.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-7 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende engangsbetaling leasingydelse, forsikringspræmier og ejerafgift.

Egenkapital

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat ved-

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

rører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.