

---

# ***Dankøl A/S***

Horsvangen 21, 7120 Vejle Øst

## **Årsrapport for 2015/16**

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 18 23 56 41

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 17/11 2016

Mads Danielsen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 10

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Dankøl A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 17. november 2016

## Direktion

Brian Sørensen  
direktør

## Bestyrelse

Brian Sørensen

Mads Danielsen

Susanne Østenlund Sørensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Dankøl A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Dankøl A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Trekantområdet, den 17. november 2016

## PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Arne Kristensen

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Dankøl A/S  
Horsvangen 21  
7120 Vejle Øst

Telefon: 70 20 45 45  
Telefax: 75 81 44 99  
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: 21. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Vejle

## Hovedaktivitet

Fremstilling af køle- og ventilationsanlæg til industriel brug

## Bestyrelse

Brian Sørensen  
Mads Danielsen  
Susanne Østenlund Sørensen

## Direktion

Brian Sørensen

## Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Herredsvej 32  
7100 Vejle

## Advokat

Codex Advokater  
Damhaven 5  
7100 Vejle

## Pengeinstitut

Sydbank A/S  
Kirketorvet 4  
7100 Vejle

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.846.866</b>	<b>2.583.185</b>
Personaleomkostninger	1	-2.029.514	-1.756.698
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-66.052</u>	<u>-67.947</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>751.300</b>	<b>758.540</b>
Finansielle indtægter		476	3.992
Finansielle omkostninger	2	<u>-8.410</u>	<u>-22.214</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>743.366</b>	<b>740.318</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-169.110</u>	<u>-176.776</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>574.256</u></b>	<b><u>563.542</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		<u>574.256</u>	<u>563.542</u>
		<b><u>574.256</u></b>	<b><u>563.542</u></b>

# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		163.126	138.209
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>163.126</b>	<b>138.209</b>
Deposita		25.419	25.419
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>25.419</b>	<b>25.419</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>188.545</b>	<b>163.628</b>
Færdigvarer og handelsvarer		608.537	630.827
<b>Varebeholdninger</b>		<b>608.537</b>	<b>630.827</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.597.215	615.934
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	0	0
Periodeafgrænsningsposter		49.811	102.490
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.647.026</b>	<b>718.424</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>515.656</b>	<b>702.050</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.771.219</b>	<b>2.051.301</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.959.764</b>	<b>2.214.929</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
<b>Egenkapital</b>	6	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
Hensættelse til udskudt skat		11.569	26.665
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>11.569</b>	<b>26.665</b>
Selskabsskat		184.206	197.300
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>184.206</b>	<b>197.300</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		434.446	172.347
Gæld til tilknyttede virksomheder		442.833	308.600
Selskabsskat (mellemregning med moderselskab)		197.300	61.569
Anden gæld		615.154	384.906
Foreslået udbytte for regnskabsåret		574.256	563.542
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.263.989</b>	<b>1.490.964</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.448.195</b>	<b>1.688.264</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.959.764</b>	<b>2.214.929</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		



# Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.816.768	1.533.882
Pensioner	147.653	166.619
Andre omkostninger til social sikring	37.835	38.031
Andre personaleomkostninger	27.258	18.166
	<u>2.029.514</u>	<u>1.756.698</u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>5</u>	<u>4</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	8.210	21.976
Andre finansielle omkostninger	200	238
	<u>8.410</u>	<u>22.214</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	184.206	197.300
Årets udskudte skat	-15.096	-20.524
	<u>169.110</u>	<u>176.776</u>

# Noter til årsregnskabet

## 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. juli	615.746
Tilgang i årets løb	90.969
Kostpris 30. juni	<u>706.715</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	477.537
Årets afskrivninger	66.052
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>543.589</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>163.126</u></b>
Afskrives over	<u>5 år</u>

## 5 Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af periodens produktion	604.456	0
Modtagne acountobetalinge	-604.456	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

## 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	500.000	0	500.000
Årets resultat	0	574.256	574.256
Foreslået udbytte	0	-574.256	-574.256
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>500.000</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingkontrakter</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	46.740	106.020
Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>46.740</u>
	<u><b>46.740</b></u>	<u><b>152.760</b></u>
Huslejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr.	55.000	55.000
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.		

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Dankøl A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

### 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### 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.

## Regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, 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. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

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 årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle poster**

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

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

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

# Regnskabspraksis

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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 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.

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

### Varebeholdninger

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

# Regnskabspraksis

## Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede, samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

## Periodeafgrænsningsposter

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

## 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget 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.

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.

## 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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

## Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.