

Dankøl & CKT Køleservice A/S
Industrivej 5F, 7120 Vejle Øst

Årsrapport for
2019/20

CVR-nr. 18 23 56 41

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2020.

Mads Danielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for Dankøl & CKT Køleservice A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle Øst, den 30. november 2020

Direktion

Brian Sørensen

Casper Jensen

Bestyrelse

Mads Danielsen

Casper Jensen

Claus Andersen

Brian Sørensen

Susanne Østenlund Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til aktionærerne i Dankøl & CKT Køleservice A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dankøl & CKT Køleservice A/S for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

Vejle, den 30. november 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Christian Holm

statsautoriseret revisor
mne29425

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dankøl & CKT Køleservice A/S Industrivej 5F 7120 Vejle Øst
	CVR-nr.: 18 23 56 41
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 25. regnskabsår
Bestyrelse	Mads Danielsen Casper Jensen Claus Andersen Brian Sørensen Susanne Østenlund Sørensen
Direktion	Brian Sørensen Casper Jensen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Gunhilds Plads 2 7100 Vejle
Modervirksomhed	B. S. Holding, Vejle ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Fremstilling af køle- og ventilationsanlæg til industriel brug.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 6.364 t.kr. mod 1.110 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 778 t.kr. mod -592 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dankøl & CKT Køleservice A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0-20 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på anlægsaktiver med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne anlægsaktiver reduceres i værdi som følge af afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Dankøl & CKT Køleservice A/S forholdsmæssigt over for skatte myndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2019/20	2018/19
Bruttofortjeneste	6.364.053	1.110.311
1 Personaleomkostninger	-5.199.783	-1.794.827
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-71.846	-35.816
Resultat før finansielle poster	1.092.424	-720.332
Andre finansielle indtægter	442	911
2 Øvrige finansielle omkostninger	-91.929	-36.433
Resultat før skat	1.000.937	-755.854
3 Skat af årets resultat	-222.689	164.042
Årets resultat	778.248	-591.812
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	778.248	0
Disponeret fra overført resultat	0	-591.812
Disponeret i alt	778.248	-591.812

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	630.410	662.167
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>630.410</u>	<u>662.167</u>
5 Deposita	47.919	25.419
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>47.919</u>	<u>25.419</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>678.329</u>	<u>687.586</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	2.170.737	735.392
Varebeholdninger i alt	<u>2.170.737</u>	<u>735.392</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.666.723	1.363.178
Udskudte skatteaktiver	0	185.500
Andre tilgodehavender	0	3.124
Periodeafgrænsningsposter	205.678	61.584
Tilgodehavender i alt	<u>2.872.401</u>	<u>1.613.386</u>
Likvide beholdninger	<u>259.616</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.302.754</u>	<u>2.348.778</u>
Aktiver i alt	<u>5.981.083</u>	<u>3.036.364</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	500.000	500.000
7	Reserve for opskrivninger	263.701	395.551
8	Overført resultat	350.224	-428.024
	Egenkapital i alt	<u>1.113.925</u>	<u>467.527</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	915.376
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	831.067	612.235
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.806.228	591.250
	Anden gæld	2.229.863	449.976
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.867.158</u>	<u>2.568.837</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.867.158</u>	<u>2.568.837</u>
	Passiver i alt	<u>5.981.083</u>	<u>3.036.364</u>
9	Eventualposter		

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.640.692	1.542.202
Pensioner	469.268	231.290
Andre omkostninger til social sikring	89.823	21.335
	<u>5.199.783</u>	<u>1.794.827</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>5</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	69.478	6.626
Andre finansielle omkostninger	22.451	29.807
	<u>91.929</u>	<u>36.433</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>222.689</u>	<u>-164.042</u>
	<u>222.689</u>	<u>-164.042</u>
	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.161.738	1.048.738
Tilgang i årets løb	<u>209.128</u>	<u>113.000</u>
Kostpris ultimo	<u>1.370.866</u>	<u>1.161.738</u>
Opskrivninger primo	507.117	0
Årets opskrivning	<u>-169.039</u>	<u>507.117</u>
Opskrivninger ultimo	<u>338.078</u>	<u>507.117</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.006.688	-970.872
Årets afskrivninger	<u>-71.846</u>	<u>-35.816</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.078.534</u>	<u>-1.006.688</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>630.410</u>	<u>662.167</u>

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
5. Deposita		
Kostpris primo	25.419	25.419
Tilgang i årets løb	<u>22.500</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>47.919</u>	<u>25.419</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>47.919</u>	<u>25.419</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
7. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger primo	395.551	0
Afskrivning på tidligere opskrivning	-169.039	507.117
Skat af årets bevægelser	<u>37.189</u>	<u>-111.566</u>
	<u>263.701</u>	<u>395.551</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	-428.024	163.788
Årets overførte overskud eller underskud	<u>778.248</u>	<u>-591.812</u>
	<u>350.224</u>	<u>-428.024</u>
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Leasingforpligtelser:		
Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 370 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 42 måneder og en samlet restleasingydelse på 1.111 t.kr.		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med B. S. Holding, Vejle ApS, CVR-nr. 25246217 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.		

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.