

**AIRCOLD ApS**  
Vissevej 95 A  
9210 Aalborg SØ  
CVR-nr. 20803703

## **Årsrapport 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.06.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Ib Wagner Larsen

## Indholdsfortegnelse

|   | <b><u>Side</u></b> |
|---|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger                                  | 1                  |
| Ledelsespåtegning                                       | 2                  |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3                  |
| Ledelsesberetning                                       | 5                  |
| Resultatopgørelse for 2018                              | 6                  |
| Balance pr. 31.12.2018                                  | 7                  |
| Egenkapitalopgørelse for 2018                           | 9                  |
| Noter   | 10                 |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 12                 |

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

AIRCOLD ApS

Vissevej 95 A

9210 Aalborg SØ

CVR-nr.: 20803703

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

### **Direktion**

Ib Wagner Larsen, direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for AIRCOLD ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 20.05.2019

### Direktion

Ib Wagner Larsen  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i AIRCOLD ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AIRCOLD ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, 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. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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.

Aalborg, den 20.05.2019

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

René Winther Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34173

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af kølefirma, herunder med salg og servicering af klimaanlæg/aircondition, fryseanlæg og chillere.

### Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i regnskabsåret ikke sket væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

## Resultatopgørelse for 2018

|  | <u>Note</u> | <u>2018</u><br><u>kr.</u> | <u>2017</u><br><u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>               |             | <b>5.909.829</b>          | <b>4.011.617</b>          |
| Personaleomkostninger                  | 1           | (4.636.065)               | (3.183.764)               |
| Af- og nedskrivninger                  |             | <u>(120.000)</u>          | <u>(120.000)</u>          |
| <b>Driftsresultat</b>                  |             | <b>1.153.764</b>          | <b>707.853</b>            |
| Andre finansielle indtægter            |             | 2.089                     | 39                        |
| Andre finansielle omkostninger         |             | <u>(27.530)</u>           | <u>(12.497)</u>           |
| <b>Resultat før skat</b>               |             | <b>1.128.323</b>          | <b>695.395</b>            |
| Skat af årets resultat                 | 2           | <u>(254.430)</u>          | <u>(156.581)</u>          |
| <b>Årets resultat</b>                  |             | <b><u>873.893</u></b>     | <b><u>538.814</u></b>     |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |             |                           |                           |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret     |             | 850.000                   | 500.000                   |
| Overført resultat                      |             | <u>23.893</u>             | <u>38.814</u>             |
|  |             | <b><u>873.893</u></b>     | <b><u>538.814</u></b>     |



## Balance pr. 31.12.2018

|  | <u>Note</u> | <u>2018</u><br><u>kr.</u> | <u>2017</u><br><u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |             | 300.000                   | 420.000                   |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              | 3           | <b>300.000</b>            | <b>420.000</b>            |
| Deposita                                     |             | 20.302                    | 20.302                    |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             | 4           | <b>20.302</b>             | <b>20.302</b>             |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |             | <b>320.302</b>            | <b>440.302</b>            |
| Fremstillede varer og handelsvarer           |             | 439.000                   | 263.000                   |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |             | <b>439.000</b>            | <b>263.000</b>            |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |             | 1.554.184                 | 1.523.159                 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 12.174                    | 0                         |
| Andre tilgodehavender                        |             | 0                         | 80.362                    |
| Periodeafgrænsningsposter                    |             | 0                         | 82.651                    |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <b>1.566.358</b>          | <b>1.686.172</b>          |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <b>3.656.475</b>          | <b>3.215.875</b>          |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |             | <b>5.661.833</b>          | <b>5.165.047</b>          |
| <b>Aktiver</b>                               |             | <b>5.982.135</b>          | <b>5.605.349</b>          |

## Balance pr. 31.12.2018

|   | <u>Note</u> | <u>2018</u><br><u>kr.</u> | <u>2017</u><br><u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital                            |             | 125.000                   | 125.000                   |
| Overført overskud eller underskud             |             | 1.737.627                 | 1.713.734                 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret         |             | <u>850.000</u>            | <u>500.000</u>            |
| <b>Egenkapital</b>                            |             | <b><u>2.712.627</u></b>   | <b><u>2.338.734</u></b>   |
| Udskudt skat                                  |             | <u>8.000</u>              | <u>15.000</u>             |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                 |             | <b><u>8.000</u></b>       | <b><u>15.000</u></b>      |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder           |             | 980.340                   | 0                         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser      |             | 296.157                   | 175.197                   |
| Gæld til tilknyttede virksomheder             |             | 243.772                   | 1.760.451                 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse      |             | 12.052                    | 78.672                    |
| Skyldige sambeskatningsbidrag                 |             | 261.430                   | 157.181                   |
| Anden gæld                                    |             | <u>1.467.757</u>          | <u>1.080.114</u>          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>        |             | <b><u>3.261.508</u></b>   | <b><u>3.251.615</u></b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                     |             | <b><u>3.261.508</u></b>   | <b><u>3.251.615</u></b>   |
| <b>Passiver</b>                               |             | <b><u>5.982.135</u></b>   | <b><u>5.605.349</u></b>   |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 5           |                           |                           |
| Eventualforpligtelser                         | 6           |                           |                           |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser         | 7           |                           |                           |

## Egenkapitalopgørelse for 2018

|                               | <b>Virksom-<br/>hedskapital</b> | <b>Overført<br/>overskud eller<br/>underskud</b> | <b>Forslag til<br/>udbytte for<br/>regnskabs-<br/>året</b> | <b>I alt</b>     |
|-------------------------------|---------------------------------|--|--|------------------|
|                               | <b>kr.</b>                      | <b>kr.</b>                                       | <b>kr.</b>   | <b>kr.</b>       |
| Egenkapital<br>primo          | 125.000                         | 1.713.734  | 500.000  | 2.338.734        |
| Udbetalt<br>ordinært udbytte  | 0                               | 0  | (500.000)  | (500.000)        |
| Årets resultat                | 0                               | 23.893   | 850.000  | 873.893          |
| <b>Egenkapital<br/>ultimo</b> | <b>125.000</b>                  | <b>1.737.627</b>                                 | <b>850.000</b>   | <b>2.712.627</b> |

## Noter

|   | <b>2018</b>      | <b>2017</b>        |
|---|------------------|--------------------|
|   | <b>kr.</b>       | <b>kr.</b>         |
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                   |                  |                    |
| Gager og lønninger                                | 4.088.785        | 2.773.651          |
| Pensioner   | 364.377          | 299.315            |
| Andre omkostninger til social sikring             | 75.033           | 52.516             |
| Andre personaleomkostninger                       | 107.870          | 58.282             |
|   | <b>4.636.065</b> | <b>3.183.764</b>   |
| <br>  |                  |                    |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | <b>10</b>        | <b>8</b>           |
|   |                  |                    |
|   | <b>2018</b>      | <b>2017</b>        |
|   | <b>kr.</b>       | <b>kr.</b>         |
| <b>2. Skat af årets resultat</b>                  |                  |                    |
| Aktuel skat                                       | 261.430          | 157.181            |
| Ændring af udskudt skat                           | (7.000)          | (600)              |
|   | <b>254.430</b>   | <b>156.581</b>     |
|   |                  |                    |
|   |                  | <b>Andre</b>       |
|   |                  | <b>anlæg,</b>      |
|   |                  | <b>drifts-</b>     |
|   |                  | <b>materiel og</b> |
|   |                  | <b>inventar</b>    |
|   |                  | <b>kr.</b>         |
| <b>3. Materielle anlægsaktiver</b>                |                  |                    |
| Kostpris primo                                    |                  | 863.378            |
| <b>Kostpris ultimo</b>                            |                  | <b>863.378</b>     |
|   |                  |                    |
| Af- og nedskrivninger primo                       |                  | (443.378)          |
| Årets afskrivninger                               |                  | (120.000)          |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>               |                  | <b>(563.378)</b>   |
|   |                  |                    |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>               |                  | <b>300.000</b>     |

## Noter

|                                     | <b>Deposita</b>      |
|-------------------------------------|----------------------|
|                                     | <b>kr.</b>           |
| <b>4. Finansielle anlægsaktiver</b> |                      |
| Kostpris primo                      | <u>20.302</u>        |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b><u>20.302</u></b> |
| <br>                                |                      |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b><u>20.302</u></b> |

### 5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser med trediemand frem til udløb udgør pr. 31.12.2018 168.200 kr., mod 0 kr. pr. 31.12.2017.

### 6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Aircold Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet aktiver til sikkerhed.

Selskabet har over for søsterselskabs bankforbindelse afgivet selvskyldnerkaution for søsterselskabets engagement med pengeinstitut. Pr. 31.12.2018 havde søsterselskabet et indestående på 523 t.kr.

Selskabet har over for Nykredit afgivet kaution for søsterselskabs kreditforeningsgæld. Gælden udgjorde pr. 31.12.2018, 1.331 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring 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:

|   |      |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                 | 5 år |
| Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt. |      |

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

#### 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 i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

### 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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

### Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### Andre finansielle forpligtelser

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

### Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

### Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.