

R.C. Køleteknik A/S

**Damvej 19
4621 Gadstrup**

Cvr.nr. 26 68 34 83

**Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den
31. oktober 2018

Max Rene Hagedorn
Dirigent

Selskabsoplysninger

Selskab

R.C. Køleteknik A/S
Damvej 19
4621 Gadstrup

Hjemstedskommune: Roskilde
CVR-nummer: 26 68 34 83
Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Direktion

Max Rene Hagedorn

Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for R.C. Køleteknik A/S.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde 31. oktober 2018

Direktionen:

Max Rene Hagedorn

Bestyrelsen:

Max Rene Hagedorn

Kirsten Gjessing Hagedorn

Sara Peetz Hagedorn

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets vedtægtsmæssige formål er at drive virksomhed inden for almindelig forekomne arbejder inden for salg, service og vedligeholdelse af køle- og klimaanlæg.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i R.C. Køleteknik A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for R.C. Køleteknik A/S for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 virksomhedens 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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Roskilde 31. oktober 2018

Lerfeldt Revision

registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 20142146

Henrik Lerfeldt
registreret revisor
mne11479

Resultatopgørelse

| Note | | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|------|---|-------------------------|-----------------------|
| | Bruttofortjeneste | 6.360.870 | 4.317.645 |
| 1 | Personaleomkostninger | 3.499.205 | 3.281.737 |
| 2 | Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | <u>455.796</u> | <u>379.419</u> |
| | Resultat før finansielle poster | 2.405.869 | 656.489 |
| | Andre finansielle indtægter | 0 | 2.414 |
| | Andre finansielle omkostninger | <u>-516</u> | <u>0</u> |
| | Finansielle poster i alt | <u>-516</u> | <u>2.414</u> |
| | Resultat før skat | 2.405.353 | 658.903 |
| 3 | Skat af årets resultat | <u>560.772</u> | <u>176.925</u> |
| | Årets resultat | <u>1.844.581</u> | <u>481.978</u> |
| | Forslag til resultatdisponering : | | |
| | Ledelsens forslag til udbytte | 1.844.581 | 482.806 |
| | Overført overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>-828</u> |
| | Resultatdisponering i alt | <u>1.844.581</u> | <u>481.978</u> |

Balance

| Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---|------------------|------------------|
| Aktiver pr. 30. juni | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 232.461 | 556.713 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 36.042 | 36.042 |
| 2 Anlægsaktiver i alt | 268.503 | 592.755 |
| Råvarer og hjælpematerialer | 713.713 | 178.000 |
| Varer under fremstilling | 88.976 | 0 |
| Varebeholdninger i alt | 802.689 | 178.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.328.593 | 1.744.538 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 566.931 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 0 |
| Tilgodehavender m.v. i alt | 2.895.524 | 1.744.538 |
| Likvide beholdninger | 2.149.687 | 2.958.259 |
| Omsætningsaktiver i alt | 5.847.900 | 4.880.797 |
| Aktiver i alt | 6.116.403 | 5.473.552 |
| Passiver pr. 30. juni | | |
| Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| Overført overskud eller underskud | 1.500.000 | 1.500.000 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 1.844.581 | 482.806 |
| Egenkapital i alt | 3.844.581 | 2.482.806 |
| Hensat til garantiarbejder | 250.000 | 1.000.000 |
| Hensættelser i alt | 250.000 | 1.000.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 360.931 | 218.192 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 236.825 | 815.143 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | 1.424.066 | 957.411 |
| Gæld i alt | 2.021.822 | 1.990.746 |
| Passiver i alt | 6.116.403 | 5.473.552 |

Noter

| | 2017/18 | 2016/17 | |
|--|-----------------------------|------------------|----------------|
| | kr. | kr. | |
| 1 Personaleomkostninger | | | |
| Gager og løn mv. | 2.977.776 | 2.695.994 | |
| Pensioner | 392.576 | 264.045 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 38.648 | 60.671 | |
| Øvrige personaleudgifter | 90.205 | 261.027 | |
| | 3.499.205 | 3.281.737 | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 8 | 7 | |
| 2 Anlægsaktiver | Andre anlæg, drifts- | Deposita | |
| | materiel og inventar | | |
| Anskaffelsessum primo | 2.632.037 | 36.042 | |
| Årets tilgang | 131.544 | 0 | |
| Årets afgang | -734.331 | 0 | |
| Samlet anskaffelsessum ultimo | 2.029.250 | 36.042 | |
| Afskrivninger primo | 2.075.324 | | |
| Årets afskrivninger | 455.796 | | |
| Årets afgang | -734.331 | | |
| Samlede afskrivninger ultimo | 1.796.789 | | |
| Bogført værdi ultimo | 232.461 | 36.042 | |
| 3 Selskabsskat | | Skat ifølge | |
| | Selskabs- | resultat- | |
| | skat | opgørelsen | |
| Hensat primo | 371.851 | 0 | - |
| Korrektion tidligere år | 0 | 0 | 0 |
| Rentetillæg | 0 | - | 0 |
| Betalt i årets løb | -194.926 | - | - |
| Skat af årets resultat | 560.772 | 0 | 560.772 |
| | 737.697 | 0 | 560.772 |

Anvendt regnskabspraxis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i takt med, at tjenesteydelsen udføres, til salgsværdien af det udførte arbejde. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug / omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

| | |
|---|----------------------|
| Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger: | Brugstid / restværdi |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-7 år / 0-10% |

Varelager

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hensat til garantiarbejder

Omfatter det maksimale beløb der skønnes at kunne medgå til reparationer på udførte arbejder og installationer.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.