

R.C. Køleteknik A/S

**Damvej 19
4621 Gadstrup**

Cvr.nr. 26 68 34 83

**Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den
7. december 2017

Max Rene Hagedorn
Dirigent

Selskabsoplysninger

Selskab

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

Hjemstedskommune:	Roskilde
CVR-nummer:	26 68 34 83
Regnskabsperiode:	1. juli 2016 - 30. juni 2017

Bestyrelse

Max Rene Hagedorn
Kirsten Gjesing
Sara Peetz Hagedorn

Direktion

Max Rene Hagedorn

Pengeinstitut

Sydbank

Revisor

Lerfeldt Revision
registreret revisionsanpartsselskab
Kildeåsen 14
4571 Grevinge

Kontaktperson:
Henrik Lerfeldt

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde 7. december 2017

Direktionen:

Max Rene Hagedorn

Bestyrelse:

Max Rene Hagedorn
(formand)

Kirsten Gjesing

Sara Peetz Hagedorn

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 2016 - 30. juni 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 7. december 2017

Lerfeldt Revision

registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 20142146

Henrik Lerfeldt
registreret revisor
mne11479

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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har været præget af god drift for virksomheden, og anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter statusdagen

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet forhold, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske forhold pr. 30. juni 2017.

Forventet udvikling

Selskabet forventer en fortsat positiv udvikling i de kommende år.

Resultatopgørelse

Note		2016/17 kr.	2015/16 kr.
	Bruttofortjeneste	4.314.295	4.635.555
1	Personaleomkostninger	<u>3.281.737</u>	<u>3.348.014</u>
	Resultat før afskrivninger	1.032.558	1.287.541
3	Tab/Fortjeneste ved afståelse af driftsmidler	3.350	0
	Afskrivninger	<u>379.419</u>	<u>621.006</u>
	Resultat før finansielle poster	656.489	666.535
	Finansielle indtægter og lignende indtægter	2.414	2.621
	Finansielle udgifter og lignende udgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Finansielle poster i alt	<u>2.414</u>	<u>2.621</u>
	Resultat før skat	658.903	669.156
2	Skat	<u>176.925</u>	<u>168.328</u>
	Årets resultat	<u><u>481.978</u></u>	<u><u>500.828</u></u>
	Forslag til resultatdisponering :		
	Udbytte	482.806	0
	Overført resultat	<u>-828</u>	<u>500.828</u>
	Resultatdisponering i alt	<u><u>481.978</u></u>	<u><u>500.828</u></u>

Balance

Note		2016/17 kr.	2015/16 kr.
	Aktiver pr. 30. juni		
3	Driftsmateriel	556.713	1.166.532
	Deposita	36.042	36.042
	Anlægsaktiver i alt	592.755	1.202.574
	Råvarer og hjælpematerialer	178.000	259.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.744.538	1.416.832
	Andre tilgodehavender	0	29.862
	Tilgodehavender m.v. i alt	1.744.538	1.446.694
	Likvide beholdninger	2.958.259	1.925.374
	Omsætningsaktiver i alt	4.880.797	3.631.068
	Aktiver i alt	5.473.552	4.833.642
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat primo	1.500.828	1.000.000
	Overført af årets resultat	-828	500.828
	Hensat udbytte	482.806	0
4	Egenkapital i alt	2.482.806	2.000.828
	Udskudt skat	0	0
	Hensat til garantiarbejder	1.000.000	879.000
	Hensatte forpligtelser	1.000.000	879.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	815.143	751.189
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	218.192	193.755
	Gæld til selskabsledelse	52.034	0
	Selskabsskat	371.851	561.876
	Anden gæld	533.526	446.994
	Kortfristet gæld i alt	1.990.746	1.953.814
	Passiver i alt	5.473.552	4.833.642
5	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

		2016/17	2015/16
		kr.	kr.
1	Personaleomkostninger		
	Gager og løn mv.	2.695.994	2.899.311
	Pensioner	264.045	300.231
	Andre omkostninger til social sikring	60.671	62.423
	Øvrige personaleudgifter	261.027	86.049
		3.281.737	3.348.014
	Gennemsnitligt antal beskæftigede	8	8
2	Selskabsskat		Skat ifølge resultatopgørelsen
	Selskabsskat	Udskudt skat	
	Hensat primo	561.876	0
	Korrektion tidligere år	0	0
	Rentetillæg	0	-
	Betalt i årets løb til koncern	-366.950	-
	Skat af årets resultat	176.925	176.925
		371.851	176.925
3	Anlægsaktiver	Drifts-materiel	Deposita
	Anskaffelsessum primo	2.950.437	36.042
	Årets tilgang	0	0
	Årets afgang	-318.400	0
	Samlet anskaffelsessum ultimo	2.632.037	36.042
	Afskrivninger primo	1.783.905	
	Årets afskrivninger	379.419	
	Årets afgang	-88.000	
	Samlede afskrivninger ultimo	2.075.324	
	Bogført værdi ultimo	556.713	36.042

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
4 Egenkapitalforklaring		
Egenkapital primo	2.000.828	1.500.000
Årets resultat	481.978	500.828
Udbetalt udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>2.482.806</u>	<u>2.000.828</u>

Aktiekapitalen er opdelt i 500 aktier á 1.000 kroner.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har hensat et beløb til at dække eventuelle garantiarbejder og lignende. Beløbet er oplyst under "Hensat til garantiarbejder".

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har ikke påtaget sig kautionsforpligtelser.

Leje- og leasingforpligtelser:

Selskabet har ikke indgået væsentlige leje- eller leasingaftaler.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

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 samt amortisering af lån.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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
Driftsmateriel	3-8 år	/	0

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 efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

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

Garantiforpligtelser

Under garantiforpligtelser er hensat det maksimale beløb virksomheden kan komme til at udrede, såfremt 30% af udførte arbejder i regnskabsåret viser sig at være fejlbehæftede. Beløbet dækker egen løn til udbedringerne.

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.