

# Nordjysk Køleteknik ApS

Virkelyst 21A  
9400 Nørresundby

Årsrapport  
1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**29/11/2020**

---

**Kurt Rasmus Nielsen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	4
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Nordjysk Køleteknik ApS

Virkelyst 21A

9400 Nørresundby

e-mailadresse: info@nk1.dk

CVR-nr: 27238084

Regnskabsår: 01/07/2019 - 30/06/2020

**Revisor**

3H Revision, Statsautoriseret revisor

Gøteborgvej 6

9200 Aalborg SV

DK Danmark

CVR-nr: 98088857

P-enhed: 1002871507

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Nordjysk Køleteknik ApS

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nordjysk Køleteknik ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, 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 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 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 regnskabet

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 revisionen af regnskabet

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. Fejlinformationer 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 revisionshandlinger 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.

Aalborg SV, 15/11/2020

Hans Henrik Hansen , mne6428  
Statsautoriseret revisor  
3H Revision, Statsautoriseret revisor  
CVR: 98088857

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og investeringsvirksomhed. Hvilket for nærværende foregår ved installation og reparation af køleanlæg i erhvervsvirksomheder, samt herunder reparation og vedligeholdelse af softice maskiner.

## Usædvanlige forhold

Selskabets resultat har i regnskabsåret været påvirket af den eksisterende Covid 19 pandemi og selskabet har haft en del medarbejdere hjemsendt på lønkompensationsordningen. Selskabet har således modtaget 152.242 kr. i lønkompensation.

Herudover har der ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

## Væsentlig usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret..

Den forventede udvikling

Den negative udvikling fra 2019/20 ser ud til at være vendt o det kommende regnskabsår, således vi igen kan vise et positivt resultat af vores indsats på trods af Covid 19 pandemien. Vi forventer at selskabskapitalen kan reetableres i løbet af en periode på 2 - 3 år.

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

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

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordjysk Køleteknik ApS for tiden 1/7 2019 - 30/6 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

### **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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivernes værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsernes 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 der hensyn til forudsigelige tab og risici, der forekommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### **Produktionsvirksomhed**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler,

leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle indtægter**

Renteindtægter og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

### **Finansielle omkostninger**

Renteomkostninger og rentetillæg under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet xx er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat" eller "Tilgodehavende skat".

## **Balance**

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 2-5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Igangværende arbejde for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på



vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

**Periodeafgrænsningsposter**

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

**Selskabsskat og udskudt skat**

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

**Gældsforpligtelser**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

# Resultatopgørelse 1. jul. 2019 - 30. jun. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>877.114</b>	<b>1.503.928</b>
Lønninger .....		-1.072.730	-1.169.692
Pensioner .....		-76.447	-93.415
Andre omkostninger til social sikring .....		-25.328	-36.718
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-500	-6.000
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver .....		-114.770	-44.846
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-412.661</b>	<b>153.257</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	4.761
Øvrige finansielle omkostninger .....		-6.099	-7.932
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-418.760</b>	<b>150.086</b>
Skat af årets resultat .....		0	-34.950
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-418.760</b>	<b>115.136</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-418.760	115.136
<b>I alt .....</b>		<b>-418.760</b>	<b>115.136</b>
	<b>Note</b>		
Særlige poster fra resultatopgørelsen .....	1		

# Balance 30. juni 2020

## Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		12.000	15.500
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>12.000</b>	<b>15.500</b>
Deposita .....		41.732	44.732
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>41.732</b>	<b>44.732</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>53.732</b>	<b>60.232</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		205.870	238.060
Fremstillede varer og handelsvarer .....		308.532	220.178
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>514.402</b>	<b>458.238</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		529.946	857.716
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		45.305	140.044
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....			0
Andre tilgodehavender .....		9.077	29.280
Periodeafgrænsningsposter .....		23.978	12.178
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>608.306</b>	<b>1.039.218</b>
Likvide beholdninger .....		136.681	28.428
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.259.389</b>	<b>1.525.884</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.313.121</b>	<b>1.586.116</b>

# Balance 30. juni 2020

## Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-354.162	64.598
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-229.162</b>	<b>189.598</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....			0
Skyldig selskabsskat .....		0	34.950
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>34.950</b>
Gæld til banker .....		105	40.620
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		236.735	292.740
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		217.663	5.120
Skyldig selskabsskat .....			0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.087.780	1.023.088
Periodeafgrænsningsposter .....			0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.542.283</b>	<b>1.361.568</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.542.283</b>	<b>1.396.518</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.313.121</b>	<b>1.586.116</b>

# Noter

## 1. Særlige poster fra resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

I bruttofortjenesten er indeholdt kompensation i forbindelse med lønkompensation som følge af Covid 19 med i alt kr. 152.242.

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Tilgang	90.000
Afgang dette år	-20.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>70.000</b>
Afskrivning primo	-74.500
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	17.000
Årets afskrivning	-500
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-58.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>12.000</b>

## 3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Deposita kr.</b>
Kostpris primo	44.732
Afgang	-3.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>41.732</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>41.732</b>

#### 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter, royalties og selskabsskat af koncernens sambeskattede indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapport for Nordjysk Køleservice II ApS der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

#### 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2019/20</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	4