

**danARCTICA ApS**  
Ellemosevej 5 A, 4400 Kalundborg

**CVR-nr. 27 43 56 37**

**Årsrapport**

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. marts 2017.

---

**Jan Heimann Larsen**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for danARCTICA ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 8. marts 2017

### **Direktion**

Jan Heimann Larsen  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i danARCTICA ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for danARCTICA ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **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.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 8. marts 2017

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

Jan Tønnesen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	danARCTICA ApS Ellemosevej 5 A 4400 Kalundborg
	CVR-nr.: 27 43 56 37
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Jan Heimann Larsen, direktør
<b>Revision</b>	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
<b>Modervirksomhed</b>	J. Larsen Holding ApS
<b>Dattervirksomheder</b>	danARCTICA Refrigeration A/S, Kalundborg danARCTICA Komfort- og Industri køl A/S, Kalundborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består i salg, montage og service af ventilation, køling og airconditionssystemer.

### **Fundamental fejl**

Det er konstateret, at der er sket fejl ved indregning af omkostninger sidste år. Omkostningerne vedrører manglende indregning af finansieringsomkostninger samt afskrivninger af patenter. Fejlen er korrigeret med tilpasning af sammenligningstallene. Korrektionen har medført, at sidste års resultat er ændret negativt med 172 t.kr. fra -715 t.kr. til -887 t.kr.

Selskabets egenkapital 30. september 2015 er ligeledes korrigeret henholdsvis positivt primo med 254 t.kr. og negativt med 172 t.kr. i året, samlet positiv korrektion på 82 t.kr. fra 2.457 t.kr. til 2.538 t.kr. Korrektionen sker som følge af manglende indregning af patenter tidligere år samt kautionspræmie.

### **Den forventede udvikling**

Resultatet for det kommende år forventes at være positivt.

Selskabet har ultimo regnskabsåret overdraget aktiviteter til de to 100 % ejede datterselskaber: danARCTICA Refrigeration A/S, der udvikler, producerer og sælger køleanlæg, samt danARCTICA Komfort- og Industrikøl A/S, der opererer i Danmark med salg, installation og service af køleanlæg.

Selskabet forventer samlet vækst i koncernen, hvorfor selskabets finansielle setup er styrket betydeligt i 2015/16 med nye finansieringsinstitutter.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for danARCTICA ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Det er konstateret, at der er sket fejl ved indregning af omkostninger sidste år. Omkostningerne vedrører manglende indregning af finansieringsomkostninger samt afskrivninger af patenter. Fejlen er korrigeret med tilpasning af sammenligningstallene. Korrektionen har medført, at sidste års resultat er ændret negativt med 172 t.kr. fra -715 t.kr. til -887 t.kr. Selskabets egenkapital 30. september 2015 er ligeledes korrigeret henholdsvis positivt primo med 254 t.kr. og negativt med 172 t.kr. i året, samlet positiv korrektion på 82 t.kr. fra 2.457 t.kr. til 2.538 t.kr.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner samt efter samme anvendt regnskabspraksis som sidste år.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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

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

Der er i året været en fortjeneste på salg af immaterielle rettigheder på t.kr. 2.414.

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. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

### **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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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 skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Udviklingsprojekter, patenter og licenser**

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmomkostninger.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-7 år

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

### **Leasingkontrakter**

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Varebeholdninger**

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entrepriseomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

## **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 danARCTICA ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne 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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2015 til 2016 blive trinvist nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

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

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>7.610.663</b>	<b>6.777.333</b>
1 Personaleomkostninger	-6.085.671	-6.511.069
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-35.258	-557.318
Andre driftsomkostninger	-494.815	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>994.919</b>	<b>-291.054</b>
2 Andre finansielle indtægter	46.620	131.138
4 Øvrige finansielle omkostninger	-656.597	-912.805
<b>Resultat før skat</b>	<b>384.942</b>	<b>-1.072.721</b>
3 Skat af årets resultat	-147.133	185.684
<b>Årets resultat</b>	<b>237.809</b>	<b>-887.037</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	237.809	0
Disponeret fra overført resultat	0	-887.037
<b>Disponeret i alt</b>	<b>237.809</b>	<b>-887.037</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	259.717	236.333
Immaterielle anlægsaktiver i alt	259.717	236.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	2.684.384
Materielle anlægsaktiver i alt	0	2.684.384
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.020.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.020.000	0
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.279.717</b>	<b>2.920.717</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	0	899.209
Varebeholdninger i alt	0	899.209
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	6.599.107
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	0	974.937
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.223.124	1.195.830
Udskudte skatteaktiver	0	69.322
Tilgodehavende selskabsskat	165.355	269.337
Andre tilgodehavender	0	2.409
Periodeafgrænsningsposter	0	47.886
Tilgodehavender i alt	2.388.479	9.158.828
Likvide beholdninger	39.299	4.946
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.427.778</b>	<b>10.062.983</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.707.495</b>	<b>12.983.700</b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Egenkapital</b>		
7 Virksomhedskapital	125.000	125.000
8 Overført resultat	2.651.032	2.413.223
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.776.032</u></b>	<b><u>2.538.223</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	77.811	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>77.811</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
9 Leasingforpligtelser	0	279.256
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	279.256
Gæld til pengeinstitutter	0	6.873.078
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	50.667
Leverandører af varer og tjenesteydelser	249.999	1.702.868
Gæld til tilknyttede virksomheder	603.653	258.707
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	154.750
Anden gæld	0	1.126.151
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>853.652</u>	<u>10.166.221</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>853.652</u></b>	<b><u>10.445.477</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.707.495</u></b>	<b><u>12.983.700</u></b>
<b>10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>11 Eventualposter</b>		



**Noter**

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	5.134.898	5.594.713
Pensioner	639.822	665.745
Andre omkostninger til social sikring	44.789	41.850
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>266.162</u>	<u>208.761</u>
	<b><u>6.085.671</u></b>	<b><u>6.511.069</u></b>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Øvrige finansielle indtægter	0	11.168
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	<u>46.620</u>	<u>119.970</u>
	<b><u>46.620</u></b>	<b><u>131.138</u></b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	<u>147.133</u>	<u>-185.684</u>
	<b><u>147.133</u></b>	<b><u>-185.684</u></b>
<b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	30.380
Andre finansielle omkostninger	<u>656.597</u>	<u>882.425</u>
	<b><u>656.597</u></b>	<b><u>912.805</u></b>

**Noter**

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Tilgang i årets løb	1.020.000	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b><u>1.020.000</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter**

	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
danARCTICA Refrigeration A/S, Kalundborg	100 %	500.000	0
danARCTICA Komfort- og Industrikøl A/S, Kalundborg	100 %	<u>500.000</u>	<u>0</u>
		<b><u>1.000.000</u></b>	<b><u>0</u></b>

De tilknyttede selskaber har endnu ikke aflagt første årsrapport. Selskaberne har frem til anskaffelsen 30. september 2016 været uden aktivitet.

**6. Igangværende arbejder for fremmed regning**

Salgsværdi af periodens produktion	0	1.316.865
Modtagne acontobetalinge	<u>0</u>	<u>-341.928</u>
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>974.937</u></b>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	<u>0</u>	<u>974.937</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>974.937</u></b>

**Noter**

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	125.000	125.000
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2015	2.413.223	3.300.260
Årets overførte overskud eller underskud	237.809	-887.037
	<b><u>2.651.032</u></b>	<b><u>2.413.223</u></b>
<b>9. Leasingforpligtelser</b>		
<b>Leasingforpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>279.256</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

**10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.896 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 t.kr.

Til sikkerhed for det 100% ejede datterselskab danARCTICA Komfort og Industrikøl A/S mellemværende med banken, er der stillet selvskyldnerkaution. Datterselskabets gæld til banken udgør pr. 30.9.2016, 4.096 t.kr.

Til sikkerhed for det 100% ejede datterselskab danARCTICA Refrigeration A/S mellemværende med banken, er der stillet selvskyldnerkaution. Datterselskabets gæld til banken udgør pr. 30.9.2016, 4.776 t.kr.

Til sikkerhed for selskabets moderselskab J. Larsen Holding ApS mellemværende med banken, er der stillet selvskyldnerkaution. Moderselskabets gæld til banken udgør pr. 30.9.2016, 0 t.kr.

Til sikkerhed for søsterselskabet Heimann Ejendomme ApS mellemværende med banken, er der stillet selvskyldnerkaution. Søsterselskabets gæld til banken udgør pr. 30.9.2016, 2.409 t.kr.

## Noter

---

### 11. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

	t.kr.
Garantiforpligtelser	<u>299</u>
<b>Eventualforpligtelser i alt</b>	<b><u>299</u></b>

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med J. Larsen Holding ApS, CVR-nr. 27432808 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

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 over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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