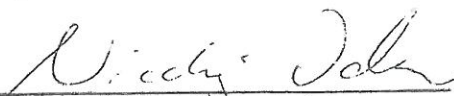


Ørbæk Køleteknik ApS
Tårnfalkevej 12
2650 Hvidovre

CVR. NR. 30 24 36 09

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 1/4/2017 - 31/3/2018
(11. REGNSKABSÅR)

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den ²⁸18-2018


Dirigent - Nicolaj Ørbæk Johansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger og revisors erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab 1. april 2017 - 31. marts 2018	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter inkl. anvendt regnskabspraksis	9

Selskabsoplysninger

Ørbæk Køleteknik ApS
Tårnfalkevej 12
2650 Hvidovre

CVR NR:	30 24 36 09
Stiftet:	7. februar 2007
Hjemsted:	Hvidovre
Regnskabsår:	1. april - 31. marts

Bestyrelse:
Nicolaj Ørbæk Johansen

Direktion:
Nicolaj Ørbæk Johansen

Revisor:
REV og RÅD Registereret Revisionsanpartsselskab
Bymidten 80
3500 Værløse
CVR nr.: 32 94 26 60

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at sælge, servicere og rådgive omkring køle-, frost-, klimaanlæg samt varmepumper.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 for Ørbæk Køleteknik ApS.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2017 til 31. marts 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

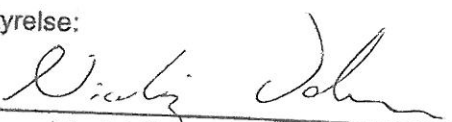
Hvidovre, den 29. august 2018

Direktion:



Nicolaj Ørbæk Johansen

Bestyrelse:



Nicolaj Ørbæk Johansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Ørbæk Køleteknik ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ørbæk Køleteknik ApS for regnskabsåret 2017/18. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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 i 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde, er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

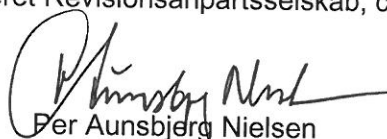
I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Værløse, den 29. august 2018

REV og RÅD Reistreret Revisionsanpartsselskab, cvr.nr. 32 94 26 60



Per Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

MNE-nr.1023

Note **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
1. APRIL 2017 - 31. MARTS 2018

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u> T.kr.
Bruttofortjeneste	6.831.654	5.322
1. Personalemkostninger	-5.291.580	-4.493
2. Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-253.903</u>	-411
Resultat af primær drift	1.286.171	418
3. Finansielle indtægter	46.100	39
4. Finansielle omkostninger	<u>-133.010</u>	-145
Resultat før skat	1.199.261	312
5. Skat af årets resultat	<u>-228.166</u>	-93
Årets resultat	<u>971.095</u>	219
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	800.000	200
Overført resultat	<u>171.095</u>	19
	<u>971.095</u>	219

Note BALANCE PR. 31. MARTS 2018**AKTIVER**

	2017/18	2016/17 T.kr.
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	729.126	913
Finansielle anlægsaktiver:		
Depositum	198.678	199
ANLÆGSAKTIVER I ALT	927.804	1.112
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger:		
Råvarer og hjælpematerialer	426.500	336
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.931.958	5.734
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	4.874.297	650
Udsudte skatteaktiver	39.860	0
Andre tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsningsposter	157.455	122
	7.430.070	6.842
Likvide beholdninger	2.562	18
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	7.432.632	6.860
AKTIVER I ALT	8.360.436	7.972

BALANCE PR. 31. MARTS 2018

Note	PASSIVER	2017/18	2016/17 T.kr.
6.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	192.603	22
	Foreslået udbytte	800.000	200
	EGENKAPITAL I ALT	1.117.603	347
	HENSÆTTELSER		
5.	Udskudt skat	0	0
		0	0
	KORTFRISTET GÆLD		
	Gæld pengeinstitut	4.090.805	4.487
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	97.714	216
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	1.706.680	1.665
5.	Sambeskatningsbidrag	268.026	93
	Anden gæld	1.079.608	1.164
	KORTFRISTET GÆLD I ALT	7.242.833	7.625
	GÆLD I ALT	7.242.833	7.625
	PASSIVER I ALT	8.360.436	7.972
7.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
8.	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**1. Personaleomkostninger:**

Lønninger, gager og vederlag
 Pensioner
 Andre omkostninger til social sikring

2017/18	2016/17 T.kr.
4.673.601	4.070
572.786	371
45.193	52
<u>5.291.580</u>	<u>4.493</u>

Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 8 (2016/17: 8)

2. Afskrivninger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

<u>253.903</u>	411
<u>253.903</u>	411

3. Finansielle indtægter:

Finansielle indtægter, koncern
 Debitorer

46.200	38
-100	1
<u>46.100</u>	<u>39</u>

4. Finansielle omkostninger:

Renteudgifter bank
 Finansielle omkostninger til tilknyttet virksomhed
 Kreditorer
 Valutakursdiff.
 Ej fradr. berett. renter og gebyrer

96.068	99
34.100	44
1.015	2
37	0
1.790	0
<u>133.010</u>	<u>145</u>

5. Selskabsskat:

De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.

Beregnet selskabsskat for året
Regulering skat tidligere år
Beregnet regulering udskudt skat (se nedenfor)

<u>2017/18</u>	2016 T.kr.
268.026	93
0	0
-39.860	0
<u>228.166</u>	<u>93</u>
Udskudt skat:	
Udskudt skat, fremkommer som skatten af følgende poster:	
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo:	
Driftsmidler	-222
-181.194	-222
Beregningsgrundlag (22%)	-222
-181.194	-222
Udskudt skat ultimo	0
-39.860	0
Udskudt skat primo	0
0	0
Regulering udskudt skat	0
-39.860	0

6. Egenkapital

	Virksomheds- Kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkap. i alt
Egenkapital, primo	125.000	21.508	200.000	346.508
Betalt udbytte			-200.000	-200.000
Årets resultat		971.095		971.095
Udbytte		-800.000	800.000	0
Egenkapital, ultimo	<u>125.000</u>	<u>192.603</u>	<u>800.000</u>	<u>1.117.603</u>

7. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Der er indgået to leasingaftaler med en samlet forpligtelse på ca. kr. 176.000
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningen pr. 30/6 2017 fremgår af moderselskabet regnskab. Det samme forhold gør sig gældende for kildeskatter på udbytte.
Der er herudover ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser.

8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, 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 tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen når risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl.. moms og afgifter. Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter reklameomkostninger, drift af varebil samt omkostninger til administration, tab på debitorer m.m.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder alle omkostninger i form af gager m.v. til produktions-, udviklings-, salgs- og administrationspersonale, herunder feriepenge, sociale omkostninger m.v.

Offentlige løntilskud er indregnet i den periode de vedrører og reduceret i gager m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder bankrenter, obligationsrenter, debitor- og kreditorrenter, realiserede kurstab og kursgevinster samt kursregulering af værdipapirer m.m.

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, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Anlægsaktiver

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 samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%

Småanskaffelser under kr. 13.500 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger, medmindre de udgør et uvæsentligt beløb.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder som måles til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivningstest til genindvindingsværdien hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af et husleje depositum som er værdiansat til kostpris.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som helejet datterselskab for administrationsselskabets selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldige sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det besluttet på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser iøvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.