

Ørbæk Køleteknik ApS
Tårnfalkevej 12
2650 Hvidovre

CVR. NR. 30 24 36 09

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 1/4/2018 - 31/3/2019

(12. REGNSKABSÅR)

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den / - 2019

Dirigent - Nicolaj Ørbæk Johansen

INDHOLDSFORTEGNELSE**SIDE**

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger og revisors erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab 1. april 2018 - 31. marts 2019	
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 2018/19 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2018 til 31. marts 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 30. august 2019

Direktion:

Nicolaj Ørbæk Johansen

Bestyrelse:

Nicolaj Ørbæk Johansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ørbæk Køleteknik ApS for regnskabsåret 1. april 2018 - 31. marts 2019, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2018- 31. marts 2019, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af 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 udvidet gennemgang, er mindre end ved revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 inkonsistens med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Værløse, den 30. august 2019

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 2018 - 31. MARTS 2019

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u> T.kr.
Bruttofortjeneste	11.919.830	6.831
1. Personaleomkostninger	-6.864.687	-5.291
2. Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-242.485	-254
Resultat af primær drift	4.812.658	1.286
3. Finansielle indtægter	112.100	46
4. Finansielle omkostninger	-130.159	-133
Resultat før skat	4.794.599	1.199
5. Skat af årets resultat	-1.065.648	-228
Årets resultat	<u>3.728.951</u>	<u>971</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	3.600.000	800
Overført resultat	128.951	171
	<u>3.728.951</u>	<u>971</u>

Note BALANCE PR. 31. MARTS 2019**AKTIVER****ANLÆGSAKTIVER****Materielle anlægsaktiver:**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

2018/19**2017/18**
T.kr.

515.141

729

Finansielle anlægsaktiver:

Depositum

198.678

199

ANLÆGSAKTIVER I ALT

713.819

928

OMSÆTNINGSAKTIVER**Varebeholdninger:**

Råvarer og hjælpematerialer

547.864

427

Tilgodehavender:

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

4.472.690

1.932

Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder

7.425.024

4.874

Udskudte skatteaktiver

6.100

40

Andre tilgodehavender

14.464

0

Periodeafgrænsningsposter

0

157

12.466.142

7.430

Likvide beholdninger

15.399

3

OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT

12.481.541

7.433

AKTIVER I ALT

13.195.360

8.361

BALANCE PR. 31. MARTS 2019

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u> <u>T.kr.</u>
6.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	321.554	193
	Foreslået udbytte	3.600.000	800
	EGENKAPITAL I ALT	4.046.554	1.118
	HENSÆTTELSER		
5.	Udskudt skat	0	0
		0	0
	KORTFRISTET GÆLD		
	Gæld pengeinstitut	3.500.494	4.091
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	391.403	98
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	2.546.463	1.707
5.	Sambeskatningsbidrag	1.031.888	268
	Anden gæld	1.678.558	1.079
	KORTFRISTET GÆLD IALT	9.148.806	7.243
	GÆLD I ALT	9.148.806	7.243
	PASSIVER I ALT	13.195.360	8.361
7.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
8.	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2018/19	2017/18 T.kr.
1. <u>Personaleomkostninger:</u>		
Lønninger, gager og vederlag	6.165.521	4.673
Pensioner	629.945	573
Andre omkostninger til social sikring	69.221	45
	<u>6.864.687</u>	<u>5.291</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 8 (2017/18: 8)		
2. <u>Afskrivninger:</u>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	242.485	254
	<u>242.485</u>	<u>254</u>
3. <u>Finansielle indtægter:</u>		
Finansielle indtægter, koncern	112.100	46
Debitorer	0	0
	<u>112.100</u>	<u>46</u>
4. <u>Finansielle omkostninger:</u>		
Renteudgifter bank	86.717	96
Finansielle omkostninger til tilknyttet virksomhed	41.800	34
Kreditorer	246	1
Valutakursdiff.	0	0
Ej fradr. berett. renter og gebyrer	1.396	2
	<u>130.159</u>	<u>133</u>

5. Selskabsskat:

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

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u> T.kr.
Beregnet selskabsskat for året	1.031.888	268
Regulering skat tidligere år	0	0
Beregnet regulering udskudt skat (se nedenfor)	<u>33.760</u>	<u>-40</u>
	<u>1.065.648</u>	<u>228</u>
Udskudt skat:		
Udskudt skat, fremkommer som skatten af følgende poster:		
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo:		
Driftsmidler	<u>-27.724</u>	<u>-181</u>
Beregningsgrundlag (22%)	<u>-27.724</u>	<u>-181</u>
Udskudt skat ultimo	-6.100	-40
Udskudt skat primo	<u>-39.860</u>	
Regulering udskudt skat	<u>33.760</u>	<u>-40</u>

6. Egenkapital

	Virksomheds- Kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkap. i alt
Egenkapital, primo	125.000	192.603	800.000	1.117.603
Betalt udbytte			-800.000	-800.000
Årets resultat		3.728.951		3.728.951
Udbytte		<u>-3.600.000</u>	3.600.000	0
Egenkapital, ultimo	<u>125.000</u>	<u>321.554</u>	<u>3.600.000</u>	<u>4.046.554</u>

7. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Der er indgået leasingaftaler med en samlet forpligtelse på ca. kr. 299.000
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningen pr. 30/6 2018 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 risiko-overgang 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. 13.800 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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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 samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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 nettorealisationværdi.

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.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser m.v.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det beslattes 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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Nicolaj Ørbæk Johansen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-934460082752
Tidspunkt for underskrift: 04-09-2019 kl.: 13:12:28
Underskrevet med NemID

Nicolaj Ørbæk Johansen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-934460082752
Tidspunkt for underskrift: 04-09-2019 kl.: 13:12:28
Underskrevet med NemID

Per Aunsbjerg Nielsen

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-786099581948
Tidspunkt for underskrift: 30-08-2019 kl.: 12:35:25
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: b4fb6bc3R1H1U26017441

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.