

**LØGSTØR
FJERNKØLINGSSKAB
ApS**
Blekingevej 8
9670 Løgstør
CVR-nr. 31065844

**Årsrapport 01.05.2017 -
30.04.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.09.2018

Dirigent

Navn: Jette Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 30.04.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

LØGSTØR FJERNKØLINGSELSKAB ApS
Blekingevej 8
9670 Løgstør

CVR-nr.: 31065844
Hjemsted: Vesthimmerlands
Regnskabsår: 01.05.2017 - 30.04.2018

Direktion

Jette Nielsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østre Havnepromenade 26, 4. sal
9000 Aalborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018 for LØGSTØR FJERNKØLINGSELSKAB ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 28.09.2018

Direktion

Jette Nielsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i LØGSTØR FJERNKØLINGSELSKAB ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for LØGSTØR FJERNKØLINGSELSKAB ApS for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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 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 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. 30.04.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Løgstør, den 28.09.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Ove Nørskov

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10812

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er levering af fjernkøling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret udviser et overskud på 12 t.kr., hvilket er som forventet.

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		549.110	548.038
Af- og nedskrivninger	2	(488.054)	(488.053)
Driftsresultat		61.056	59.985
Andre finansielle omkostninger		(45.671)	(54.527)
Resultat før skat		15.385	5.458
Skat af årets resultat	3	(3.400)	(1.200)
Årets resultat		11.985	4.258
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		11.985	4.258
		11.985	4.258

Balance pr. 30.04.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		2.765.443	3.253.497
Materielle anlægsaktiver	4	2.765.443	3.253.497
Anlægsaktiver		2.765.443	3.253.497
Periodeafgrænsningsposter		22.180	0
Tilgodehavender		22.180	0
Likvide beholdninger		304.696	65.408
Omsætningsaktiver		326.876	65.408
Aktiver		3.092.319	3.318.905

Balance pr. 30.04.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		129.499	117.514
Egenkapital		254.499	242.514
Udskudt skat		36.800	33.400
Hensatte forpligtelser		36.800	33.400
Anden gæld		1.184.708	1.480.890
Langfristede gældsforpligtelser	5	1.184.708	1.480.890
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	296.200	296.200
Modtagne forudbetalinger fra kunder		130.914	18.513
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.035.085	1.214.570
Anden gæld		154.113	32.818
Kortfristede gældsforpligtelser		1.616.312	1.562.101
Gældsforpligtelser		2.801.020	3.042.991
Passiver		3.092.319	3.318.905
Personaleomkostninger	1		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	117.514	242.514
Årets resultat	0	11.985	11.985
Egenkapital ultimo	125.000	129.499	254.499

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>	
1. Personaleomkostninger			
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>	
	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>	
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	
2. Af- og nedskrivninger			
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>488.054</u>	<u>488.053</u>	
	<u>488.054</u>	<u>488.053</u>	
	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>	
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	
3. Skat af årets resultat			
Ændring af udskudt skat	<u>3.400</u>	<u>1.200</u>	
	<u>3.400</u>	<u>1.200</u>	
		<u>Produk-</u>	
		<u>tionsanlæg</u>	
		<u>og</u>	
		<u>maskiner</u>	
		<u>kr.</u>	
4. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo		<u>6.493.876</u>	
Kostpris ultimo		<u>6.493.876</u>	
Af- og nedskrivninger primo		<u>(3.240.379)</u>	
Årets afskrivninger		<u>(488.054)</u>	
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(3.728.433)</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>2.765.443</u>	
	<u>Forfald inden</u>	<u>Forfald inden</u>	<u>Forfald efter</u>
	<u>for 12</u>	<u>for 12</u>	<u>12 måneder</u>
	<u>måneder</u>	<u>måneder</u>	<u>2017/18</u>
	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>	<u>2017/18</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
5. Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld	<u>296.200</u>	<u>296.200</u>	<u>1.184.708</u>
	<u>296.200</u>	<u>296.200</u>	<u>1.184.708</u>

Noter

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Løgstør Fjernvareværk A.m.b.A som administrations-selskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af køling indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsanlæg og maskiner	15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.	

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.