

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

**Årsrapport 01.05.2018 -  
31.12.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.05.2019

**Dirigent**

---

Navn: Jette Nielsen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

LØGSTØR FJERNKØLINGSELSKAB ApS  
Blekingevej 8  
9670 Løgstør

CVR-nr.: 31065844  
Hjemsted: Vesthimmerlands  
Regnskabsår: 01.05.2018 - 31.12.2018

### 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 01.05.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 27.05.2019

### **Direktion**

Jette Nielsen  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i LØGSTØR FJERNKØLINGSELSKAB ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for LØGSTØR FJERNKØLINGSELSKAB ApS for regnskabsåret 01.05.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2018 - 31.12.2018 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 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 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 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### 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.

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, den 27.05.2019

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Ove Nørskov

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10812

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er levering af fjernkøling.

### Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har omlagt regnskabsår, således dette følger kalenderåret. Omlægningsperioden løber fra 01.05.2018 – 31.12. 2018. Som følge heraf er der ikke direkte sammenlignelighed i årsregnskabet.

## Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>382.256</b>	<b>549.110</b>
Af- og nedskrivninger	2	<u>(355.370)</u>	<u>(488.054)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>26.886</b>	<b>61.056</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>(21.819)</u>	<u>(45.671)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>5.067</b>	<b>15.385</b>
Skat af årets resultat	3	<u>(1.063)</u>	<u>(3.400)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>4.004</b>	<b>11.985</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>4.004</u>	<u>11.985</u>
		<b>4.004</b>	<b>11.985</b>



**Balance pr. 31.12.2018**

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017/18 kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		2.410.073	2.765.443
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>2.410.073</b>	<b>2.765.443</b>
 <b>Anlægsaktiver</b>		 <b>2.410.073</b>	 <b>2.765.443</b>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		96.994	0
Periodeafgrænsningsposter		0	22.180
<b>Tilgodehavender</b>		<b>96.994</b>	<b>22.180</b>
 <b>Likvide beholdninger</b>		 <b>57.201</b>	 <b>304.696</b>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		 <b>154.195</b>	 <b>326.876</b>
 <b>Aktiver</b>		 <b>2.564.268</b>	 <b>3.092.319</b>

## Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		133.503	129.499
<b>Egenkapital</b>		<b>258.503</b>	<b>254.499</b>
Udskudt skat		18.400	36.800
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>18.400</b>	<b>36.800</b>
Anden gæld		987.254	1.184.708
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>987.254</b>	<b>1.184.708</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	296.200	296.200
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	130.914
Gæld til tilknyttede virksomheder		870.932	1.035.085
Skyldige sambeskatningsbidrag		19.463	0
Anden gæld		113.516	154.113
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.300.111</b>	<b>1.616.312</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.287.365</b>	<b>2.801.020</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.564.268</b>	<b>3.092.319</b>
Personaleomkostninger	1		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Egenkapitalopgørelse for 2018

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	129.499	254.499
Årets resultat	0	4.004	4.004
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>133.503</b>	<b>258.503</b>

## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017/18</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2018</u>	<u>2017/18</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>355.370</u>	<u>488.054</u>
	<b><u>355.370</u></b>	<b><u>488.054</u></b>
	<u>2018</u>	<u>2017/18</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	19.463	0
Ændring af udskudt skat	<u>(18.400)</u>	<u>3.400</u>
	<b><u>1.063</u></b>	<b><u>3.400</u></b>
		<u>Produk- tionsanlæg og maskiner kr.</u>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		<u>6.493.876</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<b><u>6.493.876</u></b>
Af- og nedskrivninger primo		(3.728.433)
Årets afskrivninger		<u>(355.370)</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b><u>(4.083.803)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b><u>2.410.073</u></b>

## Noter

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2017/18 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2018 kr.</b>
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Anden gæld	296.200	296.200	987.254
	<b>296.200</b>	<b>296.200</b>	<b>987.254</b>

### 6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Løgstør Fjernvarmeværk A.m.b.A som administrations-selskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

### 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.

### Manglende sammenlignelighed

Selskabet har omlagt regnskabsår, så dette følger kalenderåret. Omlægningsperioden løber fra 01.05.2018 – 31.12.2018 og indeværende regnskabsår omfatter således kun 8 måneder.

### 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.

### 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. Der afskrives ikke på grunde.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

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

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.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### 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.

### Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.