



## Cooltherm Holding ApS

Dragebakken 20, 5560 Aarup  
CVR-nr. 31253926

## Årsrapport 01.07.2018 - 30.06.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
06.12.2019

---

**Bent Lund**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 30.06.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Cooltherm Holding ApS

Dragebakken 20

5560 Aarup

CVR-nr.: 31253926

Hjemsted: Assens

Regnskabsår: 01.07.2018 - 30.06.2019

## Direktion

Bent Lund

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for Cooltherm Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarup, den 06.12.2019

**Direktion**

**Bent Lund**

# Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

## Til den daglige ledelse i Cooltherm Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cooltherm Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 06.12.2019

## **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 33963556

## **Lars Bjerregaard Nielsen**

Statsautoriseret revisor  
MNE nummer 29393

# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandel i datter virksomhed.

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

Selskabets aktiviteter er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter balancedagen**

Der er ikke efter årsregnskabet afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

# Resultatopgørelse for 2018/19

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre eksterne omkostninger		(5.372)	(5.397)
<b>Bruttoresultat</b>		<b>(5.372)</b>	<b>(5.397)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		224.858	287.230
Andre finansielle indtægter	1	27.882	19.242
Andre finansielle omkostninger	2	(2.038)	(1.669)
<b>Resultat før skat</b>		<b>245.330</b>	<b>299.406</b>
Skat af årets resultat	3	(4.694)	(2.824)
<b>Årets resultat</b>		<b>240.636</b>	<b>296.582</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
Overført resultat		132.636	190.782
<b>Resultatdisponering</b>		<b>240.636</b>	<b>296.582</b>

# Balance pr. 30.06.2019

## Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.335.359	635.501
<b>Finansielle aktiver</b>	4	<b>1.335.359</b>	<b>635.501</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.335.359</b>	<b>635.501</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		313.962	557.205
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		166.096	96.220
<b>Tilgodehavender</b>		<b>480.058</b>	<b>653.425</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>244.453</b>	<b>562.726</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>724.511</b>	<b>1.216.151</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.059.870</b>	<b>1.851.652</b>



**Passiver**

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		410.359	460.501
Overført overskud eller underskud		1.228.587	1.045.809
Forslag til udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
<b>Egenkapital</b>		<b>1.871.946</b>	<b>1.737.110</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		67.215	1.041
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		77.234	0
Skyldig selskabsskat		38.475	108.787
Anden gæld		5.000	4.714
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>187.924</b>	<b>114.542</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>187.924</b>	<b>114.542</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.059.870</b>	<b>1.851.652</b>
Personaleforhold	5		
Eventualforpligtelser	6		

# Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	460.501	1.045.809	105.800	1.737.110
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(105.800)	(105.800)
Årets resultat	0	(50.142)	182.778	108.000	240.636
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>410.359</b>	<b>1.228.587</b>	<b>108.000</b>	<b>1.871.946</b>

# Noter

## 1 Andre finansielle indtægter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	27.882	19.242
	<b>27.882</b>	<b>19.242</b>

## 2 Andre finansielle omkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	1.174	1.669
Renteudgifter vedrørende betalte acontoskatter	864	0
	<b>2.038</b>	<b>1.669</b>

## 3 Skat af årets resultat

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Aktuel skat	4.694	2.824
	<b>4.694</b>	<b>2.824</b>

## 4 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	175.000
Overførsler	750.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>925.000</b>
Opskrivninger primo	460.501
Udbytte	(275.000)
Årets opskrivninger	224.858
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>410.359</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.335.359</b>

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Cooltherm Ejendomme ApS	Assens	ApS	100
Cooltherm ApS	Assens	ApS	100

## **5 Personaleforhold**

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:

**(2018/2019): 0**

## **6 Eventualforpligtelser**

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

# 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.

## Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, 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****Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

**Tilgodehavende og skyldig 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.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

**Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

**Andre finansielle forpligtelser**

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

**Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

