



Tlf.: 63 12 71 00  
odense@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Fælledvej 1  
DK-5000 Odense C  
CVR-nr. 20 22 26 70

**DAN-COOL APS**

**KERTEVEJ 25, 5560 AARUP**

**ÅRSRAPPORT**

**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 7. juni 2017

---

Anne B. Hansen

**CVR-NR. 31 58 28 57**

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	DAN-COOL ApS Kertevej 25 5560 Aarup
	CVR-nr.: 31 58 28 57 Stiftet: 27. juni 2008 Hjemsted: Assens Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	John Skovsende Hansen
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C
<b>Pengeinstitut</b>	Totalbanken A/S Bredgade 95 5560 Aarup

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for DAN-COOL ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarup, den 27. maj 2017

Direktion:

---

John Skovsende Hansen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### *Til kapitalejeren i DAN-COOL ApS*

#### ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DAN-COOL ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 Ethiske 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 selskabet, 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**

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

##### **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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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.

Odense, den 27. maj 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Jesper Bechsgaard Jørgensen  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er indretning af biler, primært til køleformål.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør -53 tkr. mod 141 tkr. i 2015 og anses ikke for værende tilfredsstillende.

Selskabet har grundet et væsentligt fald i aktiviteten/nettomsætningen i de første 4 måneder af 2017 haft yderligere driftsunderskud. Det er ledelsens opfattelse at der er tale om en midlertidig periodemæssig forskydning/afvigelse idet maj måned viser positiv udvikling i dels aktivitet og nettoomsætning som er den højeste målt i samme periode de seneste 5 år.

Selskabets træk på kassekreditte pr. 26/5-2017 ligger inden for de almindelige kreditrammer.

På baggrund af forventninger om et forøget aktivitetsniveau resten af regnskabsåret 2017 og tilstedeværelsen af de eksisterende kreditrammer er det ledelsens opfattelse at grundlaget for aflæggelse af årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift er til stede.

### Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>1.911.153</b>	<b>2.257.358</b>
Personaleomkostninger.....	1	-1.871.829	-1.957.834
Af- og nedskrivninger.....		-18.793	-16.490
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>20.531</b>	<b>283.034</b>
Andre finansielle omkostninger.....		-87.607	-101.306
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>-67.076</b>	<b>181.728</b>
Skat af årets resultat.....	2	13.692	-41.015
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>-53.384</b>	<b>140.713</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-53.384	140.713
<b>I ALT</b> .....		<b>-53.384</b>	<b>140.713</b>



## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger.....		1.063.102	1.063.102
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		649	4.546
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>		<b>1.063.751</b>	<b>1.067.648</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>1.063.751</b>	<b>1.067.648</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		542.974	576.628
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>542.974</b>	<b>576.628</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		664.285	1.517.905
Udskudte skatteaktiver.....		18.225	4.533
Periodeafgrænsningsposter.....		9.840	16.908
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>692.350</b>	<b>1.539.346</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>216.939</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>1.452.263</b>	<b>2.115.974</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>2.516.014</b>	<b>3.183.622</b>
<b>PASSIVER</b>			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		154.148	207.532
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>3</b>	<b>279.148</b>	<b>332.532</b>
Banklån.....		790.717	813.359
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>4</b>	<b>790.717</b>	<b>813.359</b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	4	42.640	58.427
Gæld til pengeinstitutter.....		0	391.739
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		596.728	831.576
Selskabsskat.....		0	5.029
Anden gæld.....		806.781	750.960
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>1.446.149</b>	<b>2.037.731</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>2.236.866</b>	<b>2.851.090</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>2.516.014</b>	<b>3.183.622</b>
Eventualposter mv.	5		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	6		

## NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 5 (2015: 5)			
Løn og gager.....	1.682.660	1.749.025	
Pensioner.....	65.264	95.355	
Andre omkostninger til social sikring.....	54.572	39.517	
Andre personaleomkostninger.....	69.333	73.937	
	<b>1.871.829</b>	<b>1.957.834</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>2</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	5.029	
Regulering af udskudt skat.....	-13.692	35.986	
	<b>-13.692</b>	<b>41.015</b>	
<b>Egenkapital</b>			<b>3</b>
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2016.....	125.000	207.532	332.532
Forslag til årets resultatdisponering.....		-53.384	-53.384
<b>Egenkapital 31. december 2016.....</b>	<b>125.000</b>	<b>154.148</b>	<b>279.148</b>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			<b>4</b>
	1/1 2016 gæld i alt	31/12 2016 gæld i alt	Afdrag næste år
Banklån.....	871.786	833.357	570.400
	<b>871.786</b>	<b>833.357</b>	<b>570.400</b>
<b>Eventualposter mv.</b>			<b>5</b>
Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter. Leasingaftalerne udløber hhv. 1/8-2019 og 4/10-2020 med en samlet købsforpligtelse af aktiver på 227 tkr. ved kontraktens udløb. Den årlige leasingydelse udgør ca. 144 tkr. ekskl. moms. Restleasingforpligtelsen pr. 31/12-2016 udgør ca. 347 tkr. ekskl. moms.			

**NOTER****Note****Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling****6**

Selskabet har grundet et væsentligt fald i aktiviteten/nettomsætningen i de første 4 måneder af 2017 haft yderligere driftsunderskud. Det er ledelsens opfattelse at der er tale om en midlertidig periodemæssig forskydning/afvigelse idet maj måned viser positiv udvikling i dels aktivitet og nettoomsætning som er den højeste målt i samme periode de seneste 5 år.

Selskabets træk på kassekreditte pr. 26/5-2017 ligger inden for de almindelige kreditrammer.

På baggrund af forventninger om et forøget aktivitetsniveau resten af regnskabsåret 2017 og tilstedeværelsen af de eksisterende kreditrammer er det ledelsens opfattelse at grundlaget for aflæggelse af årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift er til stede.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for DAN-COOL ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

**RESULTATOPGØRELSEN****Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

**Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Skat**

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0-30 %

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 nedskrivning 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 anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn, direkte produktionsomkostninger og indirekte produktionsomkostninger.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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.

## ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.