



Mer Revision A/S

Registrerede Revisorer - FSR

CVR: 3234 4720

Ledreborg Allé 130i

4000 Roskilde

Telefon: 4632 5632 |

revisor@merrevision.dk |

www.merrevision.dk |

DK KøleTeknik ApS

Muldager 73

3600 Frederikssund

CVR-nr. 32 76 73 38

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2019

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 30. april 2020

Dan Svedstrup Kristoffersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019 | 10 |
| Balance pr. 31. december 2019 | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for DK KøleTeknik 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 30. april 2020

Direktion

Dan Svedstrup Kristoffersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitlejeren i DK KøleTeknik ApS

Vi har opstillet årsrapporten for DK KøleTeknik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, noter og 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 30. april 2020

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
CVR-nr. 32 34 47 20

Merete Jacobsen
registreret revisor
MNE-nr. mne560

Selskabsoplysninger

Selskabet

DK KøleTeknik ApS
Muldager 73
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 32 76 73 38

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Stiftet: 1. oktober 2010

Regnskabsår: 10. regnskabsår

Hjemsted: Frederikssund

Direktion

Dan Svedstrup Kristoffersen, direktør

Revisor

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
Ledreborg Allé 130i
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fremstille og reparere køle- og ventilationsanlæg, og dermed beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 27.388, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 568.296.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DK KøleTeknik ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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 enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> kr. | <u>2018</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.134.423 | 1.601.675 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-1.121.629</u> | <u>-1.126.871</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 12.794 | 474.804 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | <u>-17.704</u> | <u>-17.704</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -4.910 | 457.100 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>-19.572</u> | <u>-11.091</u> |
| Resultat før skat | | -24.482 | 446.009 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>-2.906</u> | <u>-107.071</u> |
| Årets resultat | | <u>-27.388</u> | <u>338.938</u> |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 0 | 150.000 |
| Overført resultat | | <u>-27.388</u> | <u>188.938</u> |
| | | <u>-27.388</u> | <u>338.938</u> |

Balance pr. 31. december 2019

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> kr. | <u>2018</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 15.956 | 33.660 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | <u>15.956</u> | <u>33.660</u> |
| Deposita | | 33.207 | 33.207 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>33.207</u> | <u>33.207</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>49.163</u> | <u>66.867</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 603.490 | 626.555 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 8.818 |
| Tilgodehavender | | <u>603.490</u> | <u>635.373</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>508.024</u> | <u>760.950</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.111.514</u> | <u>1.396.323</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>1.160.677</u></u> | <u><u>1.463.190</u></u> |

Balance pr. 31. december 2019

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> kr. | <u>2018</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 443.296 | 470.684 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 150.000 |
| Egenkapital | 6 | <u>568.296</u> | <u>745.684</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 124.155 | 156.496 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 193.882 | 141.427 |
| Skyldig sambeskatningsbidrag | | 2.950 | 109.129 |
| Anden gæld | | <u>271.394</u> | <u>310.454</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>592.381</u> | <u>717.506</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>592.381</u> | <u>717.506</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>1.160.677</u></u> | <u><u>1.463.190</u></u> |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |

Noter til årsrapporten

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.078.864 | 1.088.864 |
| Andre omkostninger til social sikring | 6.335 | 5.714 |
| Andre personaleomkostninger | <u>36.430</u> | <u>32.293</u> |
| | <u>1.121.629</u> | <u>1.126.871</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| | kr. | kr. |
| 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | <u>17.704</u> | <u>17.704</u> |
| | <u>17.704</u> | <u>17.704</u> |
| | | |
| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| | kr. | kr. |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 6.500 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>13.072</u> | <u>11.091</u> |
| | <u>19.572</u> | <u>11.091</u> |
| | | |
| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| | kr. | kr. |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | <u>2.906</u> | <u>107.071</u> |
| | <u>2.906</u> | <u>107.071</u> |

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|---|
| Kostpris 1. januar 2019 | <u>435.518</u> |
| Kostpris 31. december 2019 | <u>435.518</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2019 | 401.858 |
| Årets afskrivninger | <u>17.704</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2019 | <u>419.562</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | <u><u>15.956</u></u> |

6 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|--------------------------------------|------------------------------|------------------------------|---|------------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2019 | 125.000 | 470.684 | 150.000 | 745.684 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -150.000 | -150.000 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>-27.388</u> | <u>0</u> | <u>-27.388</u> |
| Egenkapital 31. december 2019 | <u><u>125.000</u></u> | <u><u>443.296</u></u> | <u><u>0</u></u> | <u><u>568.296</u></u> |

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet DK Holding, Frederikssund ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.