

**Holbæk Køl A/S**

**Hovedgaden 68**

**4520 Svinninge**

**CVR-nummer 34057079**

**Årsrapport**

**1. januar 2017 - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 11. april 2018



Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Holbæk Køl A/S  
Hovedgaden 68  
4520 Svinninge

Telefon:	30484300
Hjemmeside:	<a href="http://www.4300cool.dk">www.4300cool.dk</a>
E-mail:	<a href="mailto:per@4300cool.dk">per@4300cool.dk</a>
Hjemstedskommune:	Holbæk
CVR-nummer:	34057079
Regnskabsperiode:	1. januar 2017 - 31. december 2017

### Bestyrelse

Benny Evan Jørgensen  
Gert Jensen  
Jerrick Spang Petersen  
Per Ronnie Andersen

### Direktion

Per Ronnie Andersen

### Pengeinstitut

Nordea  
Dragsholm Sparekasse

### Revisor

Dansk Revision Odsherred  
Godkendt revisionspartnerselskab  
Svanestræde 9  
4500 Nykøbing Sj.

Kontaktperson:

Charlotte Bechmann Danielsen

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Holbæk Køl A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svinninge, 4. april 2018

Direktionen: 

Per Ronnie Andersen

Bestyrelsen:

  
Benny Evin Jørgensen

  
Gert Jensen

  
Jerrick Spang Petersen

Per Ronnie Andersen



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

---

### Til ledelsen i Holbæk Køl A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Holbæk Køl A/S for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.


Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets 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, selskabets 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.

Nykøbing Sj., 4. april 2018

### Dansk Revision Odsherred

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343



Charlotte Bechmann Danielsen

Partner, registreret revisor

mne11292

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været drift af kølevirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Så er sjette år med Holbæk Køl gået, det har været et år med god udvikling.

Holbæk Køl blev stiftet i december 2011, og har ved udgangen af 2017, 5 køleteknikere, en lærling og Per Andersen som er daglig leder samt en deltidsansat i administrationen.

2017 har budt på udskiftning af to medarbejdere, og vi har nu en meget kompetent medarbejderstab, hvilket afspejler sig i årets resultat.

Aktivitetsniveauet blev gradvist forøget i 2017, og over sommeren var det meget højt, og denne tendens fulgte året ud.

Der ses fortsat på muligheder for yderligere udvidelse af aktivitetsniveauet.

Vognparken fremstår stadig meget repræsentativ, og der er investeret i værktøj, udstyr og testgrej til montørerne.

Likviditeten er god og stabil.

Der er i året opnået en tilfredsstillende omsætning og et overskud på kr.: 687.022, hvilket bestyrelsen er meget tilfredse med, ikke mindst på grund af den daglige ledelse, som er velfungerende.

Forventningerne til 2018 er meget positive.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2017 DKK	2016 1.000 DKK
<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>			
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.712.314</b>	<b>3.711</b>
1	Personaleomkostninger	-3.560.350	-3.024
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-253.791	-236
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>898.174</b>	<b>452</b>
	Finansielle indtægter	663	2
	Finansielle omkostninger	-17.151	-21
	<b>Resultat før skat</b>	<b>881.686</b>	<b>433</b>
2	Skat af årets resultat	-194.146	-95
	<b>Årets resultat</b>	<b>687.540</b>	<b>337</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Foreslået udbytte	200.000	200
	Overført resultat	487.540	137
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>687.540</b>	<b>337</b>

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december</b>			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	459.400	713
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>459.400</b>	<b>713</b>
	Deposita	15.000	15
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>15.000</b>	<b>15</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>474.400</b>	<b>728</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	673.629	403
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>673.629</b>	<b>403</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.266.817	555
	Andre tilgodehavender	0	1
	Periodeafgrænsningsposter	6.000	0
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.272.817</b>	<b>556</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>333.363</b>	<b>554</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.279.809</b>	<b>1.512</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.754.209</b>	<b>2.241</b>



Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 31. december</b>		
	Virksomhedskapital	500.000	500
	Overført resultat	773.851	286
	Foreslået udbytte	200.000	200
3	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.473.851</b>	<b>986</b>
	Hensættelser til udskudt skat	14.277	38
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>14.277</b>	<b>38</b>
	Kreditinstitutter	45.115	199
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>45.115</b>	<b>199</b>
	Kreditinstitutter	135.257	202
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	287.153	375
	Selskabsskat	145.157	28
	Anden gæld	653.399	412
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.220.966</b>	<b>1.017</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>1.280.358</b>	<b>1.254</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.754.209</b>	<b>2.241</b>
4	Eventualforpligtelser		
5	Kontraktlige forpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK

**1 Personalemkostninger**

Løn og gager	3.039.551	2.611
Pensioner	305.676	250
Andre omkostninger til social sikring	104.887	72
Øvrige personalemkostninger	110.237	92
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>3.560.350</b>	<b>3.024</b>
Antal ansatte	7	7

**2 Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat	220.792	104
Regulering af udskudt skat	-23.925	-9
Regulering af tidl. års skat	-2.721	0
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>194.146</b>	<b>95</b>

**3 Egenkapital**

	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	500	286	200	986
Udbetalt udbytte	0	0	-200	-200
Årets resultat	0	488	200	688
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500</b>	<b>774</b>	<b>200</b>	<b>1.474</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier á DKK 1.000 eller multipla heraf.

**4 Eventualforpligtelser**

Ingen.

**5 Kontraktlige forpligtelser**

Selskabet har indgået kontrakt om lokaleleje med 6 måneders opsigelsesvarsel.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt TDKK 580, der giver pant i materielle anlægsaktiver, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør TDKK 338.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-20 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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

## Anvendt regnskabspraksis

---

gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.