

# **Dansk Aircon Fyn ApS**

Skovs-Højrup-Vej 42, 5270 Odense N

CVR-nr. 35 65 56 46

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. maj 2022.

---

Sven Bolding Jørgensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Dansk Aircon Fyn ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 3. maj 2022

**Direktion**

Sven Bolding Jørgensen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Dansk Aircon Fyn ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Dansk Aircon Fyn ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Odense, den 3. maj 2022

### **Revision & Råd**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 36 92 33 18

**Kenneth Jørgensen**

Statsautoriseret revisor  
mne32801

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Dansk Aircon Fyn ApS  
Skovs-Højrup-Vej 42  
5270 Odense N

CVR-nr.: 35 65 56 46  
Stiftet: 31. januar 2014  
Hjemsted: Odense  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
8. regnskabsår

### Direktion

Sven Bolding Jørgensen

### Revisor

Revision & Råd  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Svendborgvej 83  
5260 Odense S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive handel med varme- og klimaanlæg og tilbehør samt anden hermed beslægtede virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 593.037 kr. mod 594.888 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 98.397 kr. mod 434.982 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Dansk Aircon Fyn ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder modtagne kompensation fra Erhvervsstyrelsens Covid-19 hjælpepakkeordning vedrørende kompensation af faste omkostninger.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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 %



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

### **Indretning af lejede lokaler**

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### **Leasingkontrakter**

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	2021 kr.	2020 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>593.037</b>	<b>594.888</b>
2 Personaleomkostninger	-342.392	-12.926
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-32.231	-8.354
<b>Driftsresultat</b>	<b>218.414</b>	<b>573.608</b>
Andre finansielle indtægter	2.500	3.550
Øvrige finansielle omkostninger	-122.517	-142.176
<b>Resultat før skat</b>	<b>98.397</b>	<b>434.982</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>98.397</b>	<b>434.982</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	434.982
Overføres til øvrige lovpligtige reserver	274.941	0
Disponeret fra overført resultat	-176.544	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>98.397</b>	<b>434.982</b>

## Balance 31. december

---

<u>Note</u>	2021 kr.	2020 kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
3		
Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	595.650	352.488
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>595.650</u>	<u>352.488</u>
4		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	36.296	38.647
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>36.296</u>	<u>38.647</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>631.946</u></b>	<b><u>391.135</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.097.800	874.803
Varebeholdninger i alt	<u>1.097.800</u>	<u>874.803</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	163.342	2.143.846
Andre tilgodehavender	696.277	635.793
Periodeafgrænsningsposter	64.583	35.000
Tilgodehavender i alt	<u>924.202</u>	<u>2.814.639</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.022.002</u></b>	<b><u>3.689.442</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.653.948</u></b>	<b><u>4.080.577</u></b>

## Balance 31. december

---

<u>Note</u>	2021 kr.	2020 kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Øvrige lovpligtige reserver	464.607	54.600
Overført resultat	-574.141	-262.531
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-59.534</b>	<b>-157.931</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Ansvarlig lånekapital	675.000	600.000
5 Kreditinstitutter i øvrigt	1.117.504	778.277
Anden gæld	0	10.500
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.792.504</u>	<u>1.388.777</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	155.000	210.000
Gæld til pengeinstitutter	163.566	398.957
Leverandører af varer og tjenesteydelser	55.423	1.119.825
Anden gæld	546.989	1.120.949
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>920.978</u>	<u>2.849.731</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.713.482</u></b>	<b><u>4.238.508</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.653.948</u></b>	<b><u>4.080.577</u></b>
<b>1 Særlige poster</b>		
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>7 Eventualposter</b>		

## Egenkapitalopgørelse

---

	<b>Virksomhedskapital kr.</b>	<b>Øvrige lovpligtige reserver kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	54.600	-262.531	-157.931
Korrektion som følge af ændret praksis 1	0	0	-135.066	-135.066
Henlagt af årets resultat	0	274.941	-176.544	98.397
Regl. primo	0	135.066	0	135.066
	<b>50.000</b>	<b>464.607</b>	<b>-574.141</b>	<b>-59.534</b>

## Noter

---

### 1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter i form af kompensation fra Erhvervsstyrelsens Covid-19 hjælpepakkeordning vedrørende kompensation af faste omkostninger for perioden 09.03.2020 til 08.06.2020.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	2021 kr.	2020 kr.
Indtægter:		
Kompensation af faste omkostninger	38.948	66.932
	<u>38.948</u>	<u>66.932</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	38.948	66.932
<b>Resultat af særlige poster netto</b>	<b><u>38.948</u></b>	<b><u>66.932</u></b>

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	314.972	10.903
Pensioner	21.861	0
Andre omkostninger til social sikring	3.692	1.420
Personaleomkostninger i øvrigt	1.867	603
	<u>342.392</u>	<u>12.926</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>

### 3. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver

Kostpris 1. januar 2021	352.488	70.000
Tilgang i årets løb	243.162	282.488
<b>Kostpris 31. december 2021</b>	<b><u>595.650</u></b>	<b><u>352.488</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b><u>595.650</u></b>	<b><u>352.488</u></b>

## Noter

---

### 4. Materielle anlægsaktiver

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. januar 2021	30.138	76.700
Tilgang	0	19.000
Afgang	0	-26.700
<b>Kostpris 31. december 2021</b>	<b>30.138</b>	<b>69.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	6.028	62.163
Årets afskrivninger	3.014	3.800
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-12.163
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2021</b>	<b>9.042</b>	<b>53.800</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b>21.096</b>	<b>15.200</b>

	31/12 2021 kr.	31/12 2020 kr.
<b>5. Kreditinstitutter i øvrigt</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	1.272.504	913.277
Heraf forfalder inden for 1 år	-155.000	-135.000
	<b>1.117.504</b>	<b>778.277</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	500.000	40.127

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. og til sikkerhed for gæld i anden kreditinstitut har selskabet ligeledes stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. for samlet gæld på i alt 936 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	1.098
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	163
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	36



### 7. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 83 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 24-51 måneder og en samlet restleasingydelse på 398 t.kr.