

Dansk Aircon Fyn ApS

Skovs-Højrup-Vej 42, 5270 Odense N

CVR-nr. 35 65 56 46

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. maj 2020.

Sven Bolding Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 6. maj 2020

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 2019 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 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 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 6. maj 2020

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
6. regnskabsår

Direktion

Sven Bolding Jørgensen

Revisor

Revision & Råd
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Svendborgvej 83
5260 Odense S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten 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 507.616 kr. mod -381.631 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 89.305 kr. mod -632.420 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen, men forventer at kunne reetablere egenkapitalen gennem egen indtjening de kommende år.

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 med fradrag af vareforbrug og 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 eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og 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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 omfatter blandt andet gager, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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 år	0 %

Småaktiver og aktiver med kort levetid 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.

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.

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

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

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 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste	507.616	-381.631
1 Personaleomkostninger	-294.145	-103.676
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-8.354	-16.760
Driftsresultat	205.117	-502.067
Andre finansielle indtægter	25.610	14.562
Øvrige finansielle omkostninger	-141.422	-144.915
Resultat før skat	89.305	-632.420
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	89.305	-632.420
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	89.305	0
Disponeret fra overført resultat	0	-632.420
Disponeret i alt	89.305	-632.420

Balance 31. december

<u>Note</u>	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
2	70.000	70.000
Udviklingsprojekter under udførelse		
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>70.000</u>	<u>70.000</u>
3	47.001	43.355
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>47.001</u>	<u>43.355</u>
Deposita	<u>6.300</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.300</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>123.301</u>	<u>113.355</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>1.004.803</u>	<u>921.472</u>
Varebeholdninger i alt	<u>1.004.803</u>	<u>921.472</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	539.213	5.005
Andre tilgodehavender	776.778	656.004
Periodeafgrænsningsposter	<u>21.576</u>	<u>5.416</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.337.567</u>	<u>666.425</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>14.680</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.342.370</u>	<u>1.602.577</u>
Aktiver i alt	<u>2.465.671</u>	<u>1.715.932</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	2019 kr.	2018 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger	0	54.600
Øvrige lovpligtige reserver	54.600	0
Overført resultat	-697.514	-786.818
Egenkapital i alt	-592.914	-682.218
Gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	750.000	675.000
4 Kreditinstitutter i øvrigt	795.369	1.274.539
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.545.369	1.949.539
Kortfristet del af langfristet gæld	139.404	254.248
Gæld til pengeinstitutter	382.732	90.682
Leverandører af varer og tjenesteydelser	67.066	52.642
Anden gæld	924.014	51.039
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.513.216	448.611
Gældsforpligtelser i alt	3.058.585	2.398.150
Passiver i alt	2.465.671	1.715.932

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Øvrige lovpligtige reserver kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	54.600	-786.819	-682.219
Henlagt af årets resultat	0	0	89.305	89.305
	50.000	54.600	-697.514	-592.914

Noter

	2019 kr.	2018 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	289.864	103.676
Andre omkostninger til social sikring	3.408	0
Personaleomkostninger i øvrigt	873	0
	<u>294.145</u>	<u>103.676</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
 2. Udviklingsprojekter under udførelse		
Kostpris 1. januar 2019	70.000	0
Tilgang i årets løb	0	70.000
Kostpris 31. december 2019	<u>70.000</u>	<u>70.000</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>70.000</u>	<u>70.000</u>
 3. Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning lejede lokaler kr.
Kostpris 1. januar 2019	76.700	18.138
Tilgang	0	12.000
Kostpris 31. december 2019	<u>76.700</u>	<u>30.138</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	51.483	0
Årets afskrivninger	5.340	3.014
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>56.823</u>	<u>3.014</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>19.877</u>	<u>27.124</u>

Noter

	31/12 2019 kr.	31/12 2018 kr.
4. Kreditinstitutter i øvrigt		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	934.773	1.528.787
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-139.404</u>	<u>-254.248</u>
	<u>795.369</u>	<u>1.274.539</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>93.008</u>	<u>293.032</u>
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 tkr og til sikkerhed for gæld i anden kreditinstitut har selskabet ligeledes stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 tkr. for samlet gæld på i alt 1.317 t.kr. Virksomhedspantene omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Varebeholdninger	1.004 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	539 t.kr.	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	47 t.kr.	