

Cold A/S
Pastelvej 14
9850 Hirtshals

CVR-nr. 36 04 12 85

Årsrapport for
1. januar 2018 - 31. december 2018
(Selskabets 5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den / 2019

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	14
Balance 31. december	15
Noter til årsrapporten	17

Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Cold A/S

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hirtshals, den 11. juli 2019

Direktion:

Michael Cold

Bestyrelse:

Søren Nørgaard Sørensen
Formand

Heidi Fuglsang Cold

Michael Cold

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Cold A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Cold A/S for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 11 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabet får frigivet fornøden likviditet eller kreditfacilitet til betaling af forfaldne kreditorer og moms. Det er ledelsens vurdering at den nødvendige likviditet kan genereres via salg af bygninger samt indbringelse af tilgodehavender, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Vi gør opmærksom på, at selskabet har et tilgodehavende fra et søsterselskab DKK 1,8 mio.. Værdien af tilgodehavendet er indregnet til kurs 100, men tilbagebetalingen er betinget af, at søsterselskabet får realiseret et større salg de kommende år samt genererer positive pengestrømme. Det er ledelsens vurdering, at tilgodehavendet kan tilbagebetales, da der arbejdes på mere salg, og med positive tilkendegivelser fra kunderne. Målingen af tilgodehavendet er derfor behæftet med usikkerhed. Vi er enige med ledelsen i den valgte regnskabspraksis.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig reguleringer

Overtrædelse af årsregnskabsloven

Selskabet har ikke overholdt årsregnskabsloven, idet årsrapporten ikke er indsendt rettidigt til Erhvervsstyrelsen. Ledelsen kan ifalde erstatningsansvar herfor.

Aarhus, den 11. juli 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor
MNE34278

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Cold A/S Pastelvej 14 9850 Hirtshals CVR nr.: 36 04 12 85 Regnskabsår: 01.01 - 31.12
Bestyrelse:	Søren Nørgaard Sørensen Heidi Fuglsang Cold Michael Cold
Direktion:	Michael Cold
Moderselskab:	Michael Cold Holding ApS Pastelvej 14 9850 Hirtshals
Revisor:	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i produktion af legeredskaber, overdækninger, telte samt hermed beslægtede aktiviteter.

Usikkerhed ved indregning og måling, herunder usikkerhed om going concern

Der er en væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Fortsat drift er betinget af, at selskabet får frigivet fornøden likviditet eller kreditfacilitet til betaling af forfaldne kreditorer og moms.

Selskabet tilgodehavende fra et søsterselskab udgør DKK 1,8 mio., og værdien af tilgodehavendet er indregnet til kurs 100. Tilbagebetalingen er betinget af, at søsterselskabet får realiseret et større salg de kommende år samt genererer positive pengestrømme.

Det er ledelsens vurdering at den nødvendige likviditet kan genereres via salg af bygninger samt indbringelse af tilgodehavender, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Endvidere er det ledelsens vurdering, at tilgodehavendet kan tilbagebetales, da der arbejdes på mere salg, og med positive tilkendegivelser fra kunderne. Målingen af tilgodehavendet er derfor behæftet med usikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Cold A/S er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets 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.

Gager og 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.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, 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-, slags- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af udviklingsprojekter opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 herefter:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-4 år	0-10 %
Bygninger	20 år	0-10 %

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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 omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis

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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		6.614.790	7.287.723
Personaleomkostninger	1	<u>5.398.698</u>	<u>5.888.176</u>
Resultat før afskrivninger		1.216.093	1.399.547
Afskrivninger		376.255	376.316
Andre driftsomkostninger		<u>16.250</u>	<u>0</u>
Resultat af primær drift		823.588	1.023.231
Finansielle indtægter	2	160.734	0
Finansielle omkostninger	3	<u>648.890</u>	<u>835.253</u>
Resultat før skat		335.432	187.978
Skat af årets resultat	4	<u>89.467</u>	<u>109.737</u>
Årets resultat		245.965	78.241
Resultatdisponering			
Årets resultat		245.965	78.241
Overført fra tidligere år		<u>1.967.435</u>	<u>1.889.194</u>
Til disposition		2.213.399	1.967.435
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>2.213.399</u>	<u>1.967.435</u>
I alt		2.213.399	1.967.435

Balance 31. december

	Note	2018	2017
		DKK	DKK
Aktiver			
Forsknings- og udviklingsomkostninger		0	4.780
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	4.780
Ejendommen Nordvestkajen 31		566.541	570.433
Ejendommen Pastelvej 14		2.838.463	2.895.655
Indretning af lejede lokaler		33.008	76.852
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		475.287	667.146
Materielle anlægsaktiver i alt		3.913.299	4.210.086
Deposita		18.000	18.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		18.000	18.000
Anlægsaktiver i alt		3.931.299	4.232.866
Varebeholdninger		3.494.932	5.331.949
Varebeholdninger i alt		3.494.932	5.331.949
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.781.547	3.883.698
Igangværende arbejder		951.178	634.197
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.429.660	3.405.730
Andre tilgodehavender		1.448.452	1.118.873
Periodeafgrænsningsposter		136.007	13.904
Tilgodehavender i alt		10.746.843	9.056.403
Likvide beholdninger		16.890	7.632
Likvide beholdninger i alt		16.890	7.632
Omsætningsaktiver i alt		14.258.666	14.395.983
Aktiver i alt		18.189.965	18.628.849

Balance 31. december

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	500.000	500.000
Overkurs ved emission	5	642.217	642.217
Overført overskud	5	<u>2.213.399</u>	<u>1.967.435</u>
Egenkapital i alt		3.355.616	3.109.652
Hensættelse til udskudt skat		<u>555.386</u>	<u>577.129</u>
Hensatte forpligtelser i alt		555.386	577.129
Gæld til realkreditinstitutter	6	<u>1.112.613</u>	<u>1.272.737</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.112.613	1.272.737
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		160.000	207.000
Gæld til pengeinstitutter		7.556.642	8.345.176
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.195.229	3.676.888
Selskabsskat		111.210	114.158
Anden gæld		<u>2.143.268</u>	<u>1.326.110</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		13.166.349	13.669.331
Gældsforpligtelser i alt		14.278.962	14.942.068
Passiver i alt		18.189.965	18.628.849
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Kontraktlige forpligtelser	9		
Eventualposter	10		
Usikkerhed ved indregning og måling, herunder usikkerhed om going concern	11		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2018	2017	
	Gager og lønninger		4.389.746	4.744.937	
	Pensioner		543.335	531.207	
	Andre omkostninger til social sikring		125.399	136.104	
	Øvrige personaleomkostninger		340.218	475.927	
	Personaleomkostninger i alt		5.398.698	5.888.176	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 14.				
2	Finansielle indtægter		2018	2017	
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder		145.909	0	
	Øvrige finansielle indtægter		14.825	0	
	Finansielle indtægter i alt		160.734	0	
3	Finansielle omkostninger		2018	2017	
	Øvrige finansielle omkostninger		648.890	835.253	
	Finansielle omkostninger i alt		648.890	835.253	
4	Skat af årets resultat		2018	2017	
	Årets aktuelle skat		111.210	114.158	
	Årets udskudte skat		-21.743	-4.421	
	Skat af årets resultat i alt		89.467	109.737	
5	Egenkapital	Virksomheds-	Overkurs ved	Overført	Egenkapital i
		kapital	emission	overskud	alt
	Saldo primo	500.000	642.217	1.967.435	3.109.652
	Årets resultat	0	0	245.965	245.965
	Egenkapital ultimo	500.000	642.217	2.213.399	3.355.616

Noter til årsrapporten

6	Gæld til realkreditinstitutter	2018	2017
	Nordvestkajen 31 DKK 916.000	0	47.633
	Pastelvej 14 DKK 1.378.000	484.551	562.319
	Pastelvej 14 DKK 1.500.000	788.062	869.785
	Overført til kortfristet gæld	-160.000	-207.000
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	1.112.613	1.272.737

Af den langfristede gæld forfalder DKK 473.000 til betaling efter 5 år

7 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i produktion af legeredskaber, overdækninger, telte samt hermed beslægtede aktiviteter.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut er der givet pant DKK 2.878.000 i ejendommen beliggende Pastelvej 14, 9850 Hirtshals, hvis regnskabsmæssige værdi udgør DKK 2.838.463.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der givet pant DKK 750.000 i ejendommen beliggende Nordvestkajen 31, 9850 Hirtshals, hvis regnskabsmæssige værdi udgør DKK 566.541.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der givet pant DKK 1.631.000 i ejendommen beliggende Pastelvej 14, 9850 Hirtshals, hvis regnskabsmæssige værdi udgør DKK 2.838.463.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der givet virksomhedspant DKK 5.500.000 i følgende selskabets goodwill, driftsinventar og- materiel, varelager og tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser. Hvis regnskabsmæssige værdi udgør DKK 8.784.774.

Noter til årsrapporten

9 Kontraktlige forpligtelser

Leasingforpligtelser

Der er indgået leasingaftale med Jyske Finans om leasing af Volvo V40 med en månedlig ydelse på DKK 4.072, restløbetiden er 14 måneder. Efter leasingperiodens udløb er selskabet forpligtet til at henvise til en køber af aktivet til DKK 76.000.

Der er indgået leasingaftale med Ikano Bank om leasing af presenningsvejsere af fabrikatet Weldan type P3500-42 med en månedlig ydelse på DKK 10.035, restløbetiden er 18 måneder. Efter leasingperiodens udløb er selskabet forpligtet til at henvise til en køber af aktivet til DKK 4.950.

Der er indgået leasingaftale med Tornvig Christensens Maskiner A/S om leasing af UN Gastruck med en månedlig ydelse på DKK 2.190, restløbetiden er 24 måneder. Efter leasingperiodens udløb er selskabet forpligtet til at henvise til en køber af aktivet til DKK 11.890.

10 Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Michael Cold Holding ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatter inden for sambeskatningskredsen.

Noter til årsrapporten

11 Usikkerhed ved indregning og måling, herunder usikkerhed om going concern

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet i 2019 får frigivet fornøden likviditet eller kreditfacilitet til betaling af forfaldne kreditorer og moms. Det er ledelsens vurdering at den nødvendige likviditet kan genereres via salg af bygninger samt indbringelse af tilgodehavender.

Tilgodehavendet med et søsterselskab, DKK 1,8 mio., er behæftet med usikkerhed. Tilgodehavendet er indregnet til kurs 100, men tilbagebetalingen er betinget af, at søsterselskabet får realiseret et større salg de kommende år samt genererer positive pengestrømme. Det er ledelsens vurdering, at tilgodehavendet kan tilbagebetales, da der arbejdes på mere salg, og med positive tilkendegivelser fra kunderne.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Søren Nørgaard Sørensen

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-740020431101
Tidspunkt for underskrift: 16-07-2019 kl.: 15:51:13
Underskrevet med NemID

Michael Cold

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-150129165221
Tidspunkt for underskrift: 16-07-2019 kl.: 16:27:04
Underskrevet med NemID

Michael Cold

Som Direktion NEM ID
PID: 9208-2002-2-150129165221
Tidspunkt for underskrift: 16-07-2019 kl.: 16:27:04
Underskrevet med NemID

Heidi Fuglsang Cold

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-337214283627
Tidspunkt for underskrift: 16-07-2019 kl.: 16:20:19
Underskrevet med NemID

Morten Ballum Lind Birkebæk

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-438039524598
Tidspunkt for underskrift: 16-07-2019 kl.: 17:11:35
Underskrevet med NemID

Michael Cold

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-150129165221
Tidspunkt for underskrift: 16-07-2019 kl.: 18:11:12
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: a3d766a4MxTH24534529