



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2018

I. juli 2017 - 30. juni 2018

Coolers Køleteknik ApS

Grevindevej 5
4682 Tureby

CVR nr.: 36490756

Indsender:

PROFIL REVISION A-S

Registrerede revisorer
Korskildeeng I
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling.

Christian André Fylking

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisors erklæringer.....	6
Regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse, 1. juli 2017 - 30. juni 2018.....	11
Balance pr. 30. juni 2018.....	12
Noter.....	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Coolers Køleteknik ApS
Grevindevej 5
4682 Tureby

CVR-nr. 36490756
Stiftelsesdato: 20. januar 2015
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion:

Christian André Fylking

Revision

PROFIL REVISION A-S
Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med Køleteknik, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål er at drive virksomhed med Køleteknik, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabets afslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Coolers Køleteknik ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision jf. ÅRL §135, stk. 1, 2.pkt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den

Direktion:

Christian André Fylking

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Coolers Køleteknik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Coolers Køleteknik ApS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 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 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.

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

CVR nr. 59051318

mne749

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Coolers Køleteknik ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 tilgå 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.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs.

Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder eksterne omkostninger.

Regnskabspraksis

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

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

Driftsmidler	5-8 år.
--------------	---------

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen 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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi

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

Regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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

I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles eventuel skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Regnskabspraksis

Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs.

Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse, 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		936.244	1.341.461
Lønninger		-1.061.561	-1.119.733
Pensioner & Sociale bidrag		-11.810	-14.803
Øvrige personaleudgifter		-28.829	-32.609
Personaleomkostninger i alt		-1.102.200	-1.167.145
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-66.124	-61.924
Af- og nedskrivninger i alt		-66.124	-61.924
Finansieringsudgifter		-29.395	0
Finansiering i alt		-29.395	0
Resultat før skat		-261.475	112.392
Skat af årets resultat	I	50.030	-28.585
Skat af årets resultat i alt		50.030	-28.585
ÅRETS RESULTAT		-211.445	83.807
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		151.715	67.908
Årets resultat		-211.445	83.807
Til disposition		-59.730	151.715
Overførsel til næste år		-59.730	151.715

Balance pr. 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
AKTIVER			
Driftsmidler	2	<u>194.443</u>	<u>233.587</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>194.443</u>	<u>233.587</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>194.443</u>	<u>233.587</u>
Varebeholdninger		<u>310.000</u>	<u>200.469</u>
Beholdninger i alt		<u>310.000</u>	<u>200.469</u>
Debitorer		276.822	326.650
Udskudt skatteaktiv		47.475	0
Depositum		61.905	61.905
Tilgodehavende selskabsskat		14.014	0
Tilgodehavende tilknyttede virksomhed		<u>13.376</u>	<u>6.000</u>
Tilgodehavender i alt		<u>413.592</u>	<u>394.555</u>
Likvide beholdninger		<u>106.260</u>	<u>21.362</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>106.260</u>	<u>21.362</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>829.852</u>	<u>616.386</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.024.295</u></u>	<u><u>849.973</u></u>

Balance pr. 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	3	50.000	50.000
Overført resultat	4	<u>-59.730</u>	<u>151.715</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>-9.730</u>	<u>201.715</u>
Hensættelser		<u>6.760</u>	<u>9.302</u>
Hensættelser i alt		<u>6.760</u>	<u>9.302</u>
Øvrig langfristet gæld		<u>0</u>	<u>28.179</u>
Langfristet gæld i alt		<u>0</u>	<u>28.179</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		41.156	0
Skyldige omkostninger		17.900	17.500
Selskabsskat		28.258	30.151
Moms & afgifter		77.922	72.584
Anden gæld		706.786	490.542
Lån selskabsdeltager		<u>155.243</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>1.027.265</u>	<u>610.777</u>
GÆLD I ALT		<u>1.034.025</u>	<u>648.258</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.024.295</u>	<u>849.973</u>
Ejerforhold	5		

Noter

Note	2018 kr.	2017 kr.
1 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	14	-28.179
Regulering af eventualskatter	<u>50.016</u>	<u>-406</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>50.030</u>	<u>-28.585</u>
2 Driftsmidler		
Anskaffelsessum, primo	322.100	268.100
Tilgang i årets løb	26.980	54.000
Afskrivninger, primo	-88.513	-26.589
Årets afskrivninger	<u>-66.124</u>	<u>-61.924</u>
Driftsmidler i alt	<u>194.443</u>	<u>233.587</u>
3 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo		
Ændring virksomhedskapital	<u>49.999</u>	<u>49.999</u>
Virksomhedskapital i alt	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
4 Overført resultat		
Overført resultat - primo	151.715	67.908
Årets overførsel netto	<u>-211.445</u>	<u>83.807</u>
Overført resultat i alt	<u>-59.730</u>	<u>151.715</u>
5 Ejerforhold		
<u>Følgende ejer mere end 5%:</u>		
NC Business ApS		