

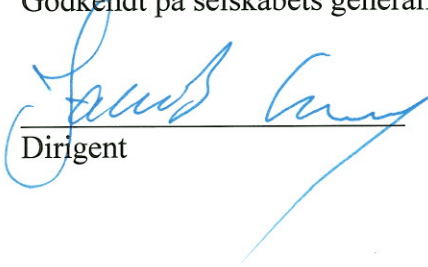
**Østjysk Køleteknik ApS**  
**Tronkærlund 39**

**8541 Skødstrup**

**CVR-nummer: 37614637**

**ÅRSRAPPORT**  
**15. april 2016 - 30. september 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22/1 2018

  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning ..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... 4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger ..... 5

Ledelsesberetning ..... 6

### **Årsregnskab 15. april 2016 - 30. september 2017**

Anvendt regnskabspraksis ..... 7

Resultatopgørelse ..... 11

Balance ..... 12

Noter ..... 14

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 15. april 2016 - 30. september 2017 for Østjysk Køleteknik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

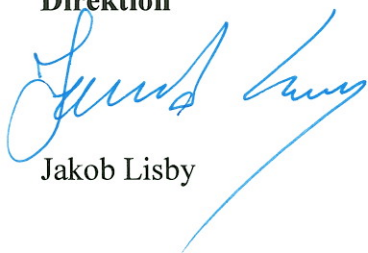
Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 15. april 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skødstrup, den 22. januar 2018

**Direktion**



Jakob Lisby



Mads Peter Snog

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Østjysk Køleteknik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Østjysk Køleteknik ApS for perioden 15. april 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

Egå, den 22. januar 2018

**Seiersen Revision I/S**  
Registrerede Revisorer  
CVR-nr.: 32697674



Torben Rørmand Seiersen  
Registreret Revisor  
mne15429

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	Østjysk Køleteknik ApS Tronkærlund 39 8541 Skødstrup
	CVR-nr.: 37 61 46 37
	Stiftet: 15. april 2016
	Hjemsted: Århus
	Regnskabsår: 15. april - 30. september
<b>Direktion</b>	Jakob Lisby Mads Peter Snog
<b>Revisor</b>	Seiersen Revision I/S Registrerede Revisorer Skæring Strandvej 3 8250 Egå
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes på selskabets adresse.

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter består af at drive virksomhed inden for køleteknik og aktiviteter i tilknytning hertil.

### **Usædvanlige forhold**

Der har i 2016/17 ikke været usædvanlige forhold.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på t.kr. 693, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på t.kr. 793.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Østjysk Køleteknik ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

### **Varebeholdninger**

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

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

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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 gælds metode 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 udskudt 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.

**Anvendt regnskabspraksis**

**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**

**15. APRIL 2016 - 30. SEPTEMBER 2017**

	2016/17 Dkk
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>2.506.302</b>
1 Personaleomkostninger	-1.623.998
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-68.667
Andre driftsomkostninger	-2.480
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>811.157</b>
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	1.129
2 Andre finansielle omkostninger	-7.877
<b>RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER</b>	<b>804.409</b>
Ekstraordinære poster	90.491
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>894.900</b>
3 Skat af årets resultat	-201.625
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>693.275</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	226.800
Overført resultat	466.475
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>693.275</b>

**Balance pr. 30. SEPTEMBER 2017**

**Aktiver**

	2017 Dkk
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	224.606
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>224.606</b>
Deposita	7.800
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>7.800</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>232.406</b>
Råvarer og hjælpematerialer	99.418
<b>Varebeholdninger</b>	<b>99.418</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	428.811
Igangværende arbejder for fremmed regning	21.996
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.814
Udskudt skatteaktiv	1.638
<b>Tilgodehavender</b>	<b>463.259</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>586.432</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.149.109</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>1.381.515</b>

**Balance pr. 30. SEPTEMBER 2017**

**Passiver**

	2017 Dkk
Virksomhedskapital	100.000
Overført resultat	466.475
Forslag til udbytte for regnskabsåret	226.800
	<hr/>
<b>5 EGENKAPITAL</b>	<b>793.275</b>
	<hr/>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	183.355
Selskabsskat	203.263
Anden gæld	201.422
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	200
	<hr/>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>588.240</b>
	<hr/>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>588.240</b>
	<hr/>
<b>PASSIVER</b>	<b>1.381.515</b>
	<hr/> <hr/>
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

**Noter**

	2016/17 Dkk
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Antal personer beskæftiget	3
Lønninger	1.544.777
Pensioner	58.450
Andre omkostninger til social sikring	20.771
	<hr/> <b>1.623.998</b> <hr/>
<b>2 Andre finansielle omkostninger</b>	
Gebyrer mv.	5.841
Gebyrer m. moms	80
Gebyrer mv., ikke skattemæssigt fradrag	165
Renter, kreditorer	1.218
Renter, ej skattemæssigt fradrag	573
	<hr/> <b>7.877</b> <hr/>
<b>3 Skat af årets resultat</b>	
Beregnet skat af årets resultat	203.263
Regulering af udskudt skat	-1.638
	<hr/> <b>201.625</b> <hr/>

## Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo	0
Tilgang i årets løb	293.272
Afgang i årets løb	0
	<hr/>
Kostpris 30. september 2017	293.272
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets af-/nedskrivninger	-68.666
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. september 2017	-68.666
	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017</b>	<b>224.606</b>
	<hr/> <hr/>

	Primo	Forslag til resultatdispon- ering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	100.000	0	100.000
Overført resultat	0	466.475	466.475
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	226.800	226.800
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>100.000</b>	<b>693.275</b>	<b>793.275</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Østjysk Køleteknik ApS-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

**Noter**

2017  
Dkk

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. 30. september 2017