

# **danARCTICA Refrigeration A/S**

**Ellemosevej 5 A, Ugerløse, 4400 Kalundborg**

**CVR-nr. 37 86 59 82**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2019.

---

**Jannik Hansen**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for danARCTICA Refrigeration A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 20. juni 2019

### **Direktion**

Jan Heimann Larsen  
Direktør

### **Bestyrelse**

Jannik Dennis Hansen  
Formand

Jan Heimann Larsen

Flemming Clarence Larsen

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til kapitalejerne i danARCTICA Refrigeration A/S**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for danARCTICA Refrigeration A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 - 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 1 i regnskabet, hvoraf der fremgår, at det for indeværende år er nødvendigt, at den nuværende kreditaftale med banken opretholdes og det af ledelsen aflagte likviditetsbudget opnås samt at koncernen støtter op. Det er ledelsens vurdering, at den nuværende kreditaftale fastholdes samt at det udarbejdede likviditetsbudget opnås, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

#### **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 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### 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 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 regnskabsbrugere 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.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

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.

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.

København, den 20. juni 2019

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

Jan Tønnesen  
statsautoriseret revisor  
mne9459

Sebastian With Hansen  
statsautoriseret revisor  
mne36191

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	danARCTICA Refrigeration A/S Ellemosevej 5 A, Ugerløse 4400 Kalundborg
	CVR-nr.: 37 86 59 82
	Hjemsted: Kalundborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Jannik Dennis Hansen, Formand Jan Heimann Larsen Flemming Clarence Larsen
<b>Direktion</b>	Jan Heimann Larsen, Direktør
<b>Revision</b>	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
<b>Modervirksomhed</b>	danARCTICA ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er fremstilling af køle- og ventilationsanlæg til industrielt brug.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -873 t.kr. mod -269 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.278 t.kr. mod -2.731 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af omkostninger til udvikling af produkter til eksportmarkedet, hvilket har trukket på selskabets likviditet.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at den nuværende kreditaftale med banken opretholdes og det af ledelsen aflagte likviditetsbudget opnås samt at koncernen støtter op. Det er ledelsens vurdering, at den nuværende kreditaftale fastholdes samt at det udarbejdede likviditetsbudget opnås. Endvidere har kapitalejer afgivet en støtteerklæring til selskabet, som vil blive støttet finansielt, såfremt det bliver nødvendigt.

Ledelsen aflægger årsrapporten, ud fra ovenstående, efter princippet om fortsat drift og forventer at egenkapitalen kan reetableres gennem egne overskud inden for en årrække.

Modervirksomheden har i 2018 ydet koncerntilskud med t.kr. 3.616, hvorved selskabets egenkapital er positiv pr. 31/12 2018 med t.kr. 106.

### Den forventede udvikling

Selskabet har afsluttet udviklingen af et stærkt produktprogram, og er nu i en fase med at opbygge eksportmarkeder. Dette er et langsigtet arbejde, der fortsætter i 2019 og frem. Som led heri er der efter regnskabsåret afslutning sket tilpasninger i organisationen, så der kommer et mere salgsmæssigt og kommercielt fokus. Selskabets resultat forventes for 2019 at være bedre end 2018, om end der også forventes underskud i 2019. Udviklingen i resultatet forventes at vende i løbet af 2020, så driften bliver overskudsgivende.

Selskabets forventninger til fremtiden er således positive.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for danARCTICA Refrigeration A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Selskabets sammenligningstal omfatter 18 måneder, hvorfor sammenligningstallene ikke er direkte sammenlignelige. Årsrapport aflægges i danske kroner.

### Ændring i regnskabsmæssige skøn

Virksomheden har indregnet skatteaktiver med kr. 1.200.170 mod tidligere års kr. 0. Det er ledelsens vurdering, at det er overvejende sandsynligt, at skatteaktivet kan anvendes inden for en periode på 3-5 år i koncernen. Indregningen har haft den effekt, at resultatet er forbedret med kr. 1.200.170, aktiver er steget med kr. 1.200.170 samt egenkapital er steget med kr. 1.200.170.

### 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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgæede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

### **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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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).

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Udviklingsprojekter, patenter og licenser**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### 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.

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.

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entreprisomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter danARCTICA Refrigeration A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse**

<u>Note</u>	1/1 2018 - 31/12 2018	1/7 2016 - 31/12 2017
<b>Bruttotab</b>	<b>-872.853</b>	<b>-269.138</b>
2 Personaleomkostninger	-1.334.618	-1.933.899
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-237.974	-262.709
<b>Driftsresultat</b>	<b>-2.445.445</b>	<b>-2.465.746</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	7.937	54.545
3 Øvrige finansielle omkostninger	-321.309	-320.016
<b>Resultat før skat</b>	<b>-2.758.817</b>	<b>-2.731.217</b>
4 Skat af årets resultat	1.480.846	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.277.971</b>	<b>-2.731.217</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-1.277.971	-2.731.217
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.277.971</b>	<b>-2.731.217</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	835.787	1.002.945
6 Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	1.243.512	1.243.512
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>2.079.299</u>	<u>2.246.457</u>
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	398.339	469.155
8 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	550.000	550.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>948.339</u>	<u>1.019.155</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.027.638</u></b>	<b><u>3.265.612</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	381.135	67.140
Varebeholdninger i alt	<u>381.135</u>	<u>67.140</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.125.938	6.300
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	800.595
Udskudte skatteaktiver	1.200.170	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	59.994	0
Andre tilgodehavender	0	6.250
Periodeafgrænsningsposter	48.666	0
Tilgodehavender i alt	<u>2.434.768</u>	<u>813.145</u>
Likvide beholdninger	1.157	0
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.817.060</u></b>	<b><u>880.285</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>5.844.698</u></b>	<b><u>4.145.897</u></b>



**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
9	Virksomhedskapital	500.000	500.000
10	Overført resultat	-393.508	-2.731.217
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>106.492</b></u>	<u><b>-2.231.217</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	5.086.629	5.795.939
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	326.033	231.659
	Anden gæld	325.544	349.516
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.738.206</u>	<u>6.377.114</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>5.738.206</b></u>	<u><b>6.377.114</b></u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u><b>5.844.698</b></u>	<u><b>4.145.897</b></u>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 12 Eventualposter

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at den nuværende kreditaftale med banken opretholdes og det af ledelsen aflagte likviditetsbudget opnås samt at koncernen støtter op. Det er ledelsens vurdering, at den nuværende kreditaftale fastholdes samt at det udarbejdede likviditetsbudget opnås. Endvidere har kapitalejer afgivet en støtteerklæring til selskabet, som vil blive støttet finansielt, såfremt det bliver nødvendigt.

Ledelsen aflægger årsrapporten, ud fra ovenstående, efter princippet om fortsat drift.

	1/1 2018 - 31/12 2018	1/7 2016 - 31/12 2017
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.174.690	1.749.491
Pensioner	137.228	162.813
Andre omkostninger til social sikring	22.700	21.595
	<b>1.334.618</b>	<b>1.933.899</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	3
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	80.624	16.838
Andre finansielle omkostninger	240.685	303.178
	<b>321.309</b>	<b>320.016</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-59.994	0
Årets regulering af udskudt skat	-1.200.170	0
Skatterefusion 2017, danARCTICA Komfort- og Industrikøl A/S	-196.994	0
Skatterefusion 2017, danARCTICA ApS	-23.688	0
	<b>-1.480.846</b>	<b>0</b>

## Noter

---

<b>5. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter</b>		
Kostpris 1. januar 2018	1.170.103	0
Tilgang i årets løb	0	1.170.103
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b>1.170.103</b>	<b>1.170.103</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-167.158	0
Årets afskrivninger	-167.158	-167.158
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018</b>	<b>-334.316</b>	<b>-167.158</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>835.787</b>	<b>1.002.945</b>
<b>6. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris 1. januar 2018	1.243.512	0
Tilgang i årets løb	0	1.243.512
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b>1.243.512</b>	<b>1.243.512</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>1.243.512</b>	<b>1.243.512</b>
<b>7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2018	564.706	0
Tilgang i årets løb	0	564.706
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b>564.706</b>	<b>564.706</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-95.551	0
Årets afskrivninger	-70.816	-95.551
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018</b>	<b>-166.367</b>	<b>-95.551</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>398.339</b>	<b>469.155</b>

## Noter

	31/12 2018	31/12 2017
<b>8. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris 1. januar 2018	550.000	0
Tilgang i årets løb	0	550.000
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b>550.000</b>	<b>550.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>550.000</b>	<b>550.000</b>
<b>9. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	500.000	500.000
	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
<b>10. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2018	-2.731.217	0
Årets overførte overskud eller underskud	-1.277.971	-2.731.217
Koncerntilskud	3.615.680	0
	<b>-393.508</b>	<b>-2.731.217</b>

## 11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut t.kr. 5.087, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 10.000.

Til sikkerhed for moderselskabet danARCTICA ApS' mellemværende med banken, er der stillet selvskyldnerkaution. Moderselskabets gæld til banken udgør t.kr. 0.

Til sikkerhed for søsterselskabet danARCTICA Komfort- og Industri køl A/S' mellemværende med banken, er der stillet selvskyldnerkaution. Søsterselskabets gæld til banken udgør t.kr. 5.091.

Til sikkerhed for søsterselskabet Heimann Ejendomme ApS' mellemværende med banken, er der stillet selvskyldnerkaution. Søsterselskabets gæld til banken udgør t.kr. 0.

Til sikkerhed for J. Larsen Holding ApS' mellemværende med banken er der stillet selvskyldnerkaution. J. Larsen Holding ApS' gæld til banken udgør t.kr. 0.

## Noter

---

### 12. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

	t.kr.
Garantiforpligtelser	<u>455</u>
<b>Eventualforpligtelser i alt</b>	<b><u>455</u></b>

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med J. Larsen Holding ApS, CVR-nr. 27432808 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.