

# **danARCTICA Refrigeration A/S**

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

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

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. september 2020.

---

**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 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

## Ledespåtegning

---

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 28. september 2020

### Direktion

Jan Heimann Larsen  
Direktør

### Bestyrelse

Jannik Dennis Hansen  
Formand

Jan Heimann Larsen

Jim Frausing

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Til kapitalejerne i danARCTICA Refrigeration A/S

#### Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for danARCTICA Refrigeration A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion med forbehold

Igangværende arbejder for fremmed arbejder er indregnet i balancen med t.kr. 1.769. Selskabets opgørelse af igangværende arbejder beror på skønsmæssige opgørelser. På nuværende tidspunkt er arbejderne ikke fuldt afsluttet og kundernes godkendelse foreligger derfor ikke. Den foretagne værdiansættelse af igangværende arbejder er derfor ikke verificeret.

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 med forbehold.

#### 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 28. september 2020

### **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 Jim Frausing
<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

Selskabet har et fremførbart skattemæssigt underskud med en skatteværdi på t.kr. 1.733. Af dette beløb er der kun indregnet udskudt skatteaktiv med t.kr. 1.200, idet at ledelsen ikke vurderer, at det fulde beløb kan anvendes indenfor en kortere årrække. Værdien af det udskudte skatteaktiv afhænger af den fremtidig udvikling i koncernen, hvorfor der er tilknyttet en vis usikkerhed ved målingen. Selskabet har på denne baggrund et ikke-aktiveret eventualaktiv på t.kr. 533.

Der henvises desuden til note 10.

Der har ikke herudover været usikkerheder ved indregning eller måling.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -760 t.kr. mod -873 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -2.423 t.kr. mod -1.278 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

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

Selskabets ledelse, har inden regnskabsafleggelse modtaget en forlængelse af engagementet med banken frem til 30.09.2021. 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.

Modervirksomheden har i 2019 ydet koncerntilskud med t.kr. 2.716, hvorved selskabets egenkapital er positiv pr. 31/12 2019 med t.kr. 399.

### Den forventede udvikling

Selskabets udvikling af eksportmarkeder forløb positivt i 2019 og i starten af 2020 med enkelte konkrete ordretilsagn og mange positive reaktioner generelt. Udviklingen med Covid-19 medførte en opbremsning i denne udvikling – både stop for ordrer og tilbud - hvorfor der også for 2020 forventes underskud.

Som konsekvens heraf har ledelsen besluttet i resten af 2020 at sætte alle faste aktiviteter og omkostninger i bero, så selskabet fremadrettet ikke vil trække på de koncernforbundne selskaber til inddækning heraf.

Selskabet har fortsat et stærkt produktprogram, og der er op til regnskabsafleggelsen kommet en konkret positiv reaktion fra eksportmarked, hvorfor selskabets forventninger til fremtiden for 2021 og frem – i kombination med omkostningsbesparelser - er 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 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).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, 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.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entrepriseomsætning, 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 kildeskatte 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 nettorealisationsværdi.

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 nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-759.822</b>	<b>-872.853</b>
2 Personaleomkostninger	-989.539	-1.334.618
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-221.101	-237.974
<b>Driftsresultat</b>	<b>-1.970.462</b>	<b>-2.445.445</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	7.937
3 Øvrige finansielle omkostninger	-452.943	-321.309
<b>Resultat før skat</b>	<b>-2.423.405</b>	<b>-2.758.817</b>
4 Skat af årets resultat	0	1.480.846
<b>Årets resultat</b>	<b>-2.423.405</b>	<b>-1.277.971</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-2.423.405	-1.277.971
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-2.423.405</b>	<b>-1.277.971</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>			
Note	2019	2018	
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	668.629	835.787
6	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	1.243.512	1.243.512
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.912.141</u>	<u>2.079.299</u>
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	495.596	398.339
8	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	550.000	550.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.045.596</u>	<u>948.339</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.957.737</u></b>	<b><u>3.027.638</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	356.875	381.135
	Varebeholdninger i alt	<u>356.875</u>	<u>381.135</u>
9	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.769.438	1.125.938
10	Udskudte skatteaktiver	1.200.170	1.200.170
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	59.994
	Andre tilgodehavender	9.861	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	48.666
	Tilgodehavender i alt	<u>2.979.469</u>	<u>2.434.768</u>
	Likvide beholdninger	1.157	1.157
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.337.501</u></b>	<b><u>2.817.060</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>6.295.238</u></b>	<b><u>5.844.698</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2019	2018
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
11	Virksomhedskapital	500.000	500.000
12	Overført resultat	-100.620	-393.508
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>399.380</u></b>	<b><u>106.492</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
13	Anden gæld	19.035	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>19.035</u>	<u>0</u>
	Gæld til pengeinstitutter	5.607.989	5.086.629
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	210.660	326.033
	Anden gæld	58.174	325.544
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.876.823</u>	<u>5.738.206</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>5.895.858</u></b>	<b><u>5.738.206</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>6.295.238</u></b>	<b><u>5.844.698</u></b>
<b>1</b>	<b>Usikkerhed om going concern</b>		
<b>14</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>15</b>	<b>Eventualposter</b>		



## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse, har inden regnskabsaflæggelse modtaget en forlængelse af engagementet med banken frem til 30.09.2021. 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.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	864.480	1.174.690
Pensioner	105.295	137.228
Andre omkostninger til social sikring	<u>19.764</u>	<u>22.700</u>
	<b><u>989.539</u></b>	<b><u>1.334.618</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	45.555	80.624
Andre finansielle omkostninger	<u>407.388</u>	<u>240.685</u>
	<b><u>452.943</u></b>	<b><u>321.309</u></b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	-59.994
Årets regulering af udskudt skat	0	-1.200.170
Skatterefusion 2017, danARCTICA Komfort- og Industrikøl A/S	0	-196.994
Skatterefusion 2017, danARCTICA ApS	<u>0</u>	<u>-23.688</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>-1.480.846</u></b>

## Noter

<b>5. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter</b>		
Kostpris 1. januar 2019	1.170.103	1.170.103
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<b>1.170.103</b>	<b>1.170.103</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-334.316	-167.158
Årets afskrivninger	-167.158	-167.158
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2019</b>	<b>-501.474</b>	<b>-334.316</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b>668.629</b>	<b>835.787</b>
<b>6. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris 1. januar 2019	1.243.512	1.243.512
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<b>1.243.512</b>	<b>1.243.512</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b>1.243.512</b>	<b>1.243.512</b>
<b>7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2019	564.706	564.706
Tilgang i årets løb	151.200	0
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<b>715.906</b>	<b>564.706</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-166.367	-95.551
Årets afskrivninger	-53.943	-70.816
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2019</b>	<b>-220.310</b>	<b>-166.367</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b>495.596</b>	<b>398.339</b>
<b>8. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris 1. januar 2019	550.000	550.000
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<b>550.000</b>	<b>550.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b>550.000</b>	<b>550.000</b>

## Noter

	31/12 2019	31/12 2018
<b>9. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	1.769.438	1.125.938
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b>1.769.438</b>	<b>1.125.938</b>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	1.769.438	1.125.938
	<b>1.769.438</b>	<b>1.125.938</b>
<b>10. Udskudte skatteaktiver</b>		
Selskabet har et fremførbart skattemæssigt underskud med en skatteværdi på t.kr. 1.733. Af dette beløb er der kun indregnet udskudt skatteaktiv med t.kr. 1.200, idet at ledelsen ikke vurderer, at det fulde beløb kan anvendes indenfor en kortere årrække. Værdien af det udskudte skatteaktiv afhænger af den fremtidig udvikling i koncernen, hvorfor der er tilknyttet en vis usikkerhed ved målingen. Selskabet har på denne baggrund et ikke-aktiveret eventualaktiv på t.kr. 533.		
<b>11. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	500.000	500.000
	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
<b>12. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2019	-393.508	-2.731.217
Årets overførte overskud eller underskud	-2.423.405	-1.277.971
Koncerntilskud	2.716.293	3.615.680
	<b>-100.620</b>	<b>-393.508</b>
<b>13. Anden gæld</b>		
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>19.035</b>	<b>0</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

## Noter

---

### 14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut t.kr. 5.608 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 Industrikøl A/S' mellemværende med banken, er der stillet selvskyldnerkaution. Søsterselskabets gæld til banken udgør t.kr. 2.659.

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.

### 15. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

	t.kr.
Garantiforpligtelser	455
<b>Eventualforpligtelser i alt</b>	<b>455</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 0t.kr.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Jan Heimann Larsen

### Direktør

På vegne af: Jan Heimann Larsen

Serienummer: PID:9208-2002-2-485445206865

IP: 193.239.xxx.xxx

2020-09-29 10:37:33Z

NEM ID 

## Jan Heimann Larsen

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Jan Heimann Larsen

Serienummer: PID:9208-2002-2-485445206865

IP: 193.239.xxx.xxx

2020-09-29 10:37:33Z

NEM ID 

## Jannik Dennis Hansen

### Bestyrelsesformand

På vegne af: Jannik Dennis Hansen

Serienummer: PID:9208-2002-2-046385266067

IP: 62.116.xxx.xxx

2020-09-30 05:42:40Z

NEM ID 

## Jim Frausing

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Jim Frausing

Serienummer: PID:9208-2002-2-046475945847

IP: 2.108.xxx.xxx

2020-09-30 09:28:55Z

NEM ID 

## Jan Tønnesen

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: Grant Thornton

Serienummer: CVR:34209936-RID:44852267

IP: 87.48.xxx.xxx

2020-09-30 09:54:43Z

NEM ID 

## Sebastian With Hansen

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: GRANT THORNTON,STATSAUTORISERET

REVISIONSPARTNERSELSKAB

Serienummer: CVR:34209936-RID:20634699

IP: 80.63.xxx.xxx

2020-09-30 09:56:23Z

NEM ID 

## Jannik Dennis Hansen

### Dirigent

På vegne af: Jannik Dennis Hansen

Serienummer: PID:9208-2002-2-046385266067

IP: 62.116.xxx.xxx

2020-09-30 12:47:27Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>