

danARCTICA Refrigeration A/S

Ellemosevej 5 A, Ugerløse, 4400 Kalundborg

CVR-nr. 37 86 59 82

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juli 2021.

Jannik Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 1. juli 2021

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 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Der er i årsrapporten indregnet et udskudt skatteaktiv på 1,2 mio. kr. med baggrund i ledelsens forventning til koncernens indtjening i de kommende 3-5 år. På nuværende tidspunkt foreligger der ikke budgetter eller anden dokumentation, der kan understøtte værdiansættelsen. Den foretagne værdiansættelse af skatteaktivet 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 1. juli 2021

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jan Tønnesen
statsautoriseret revisor
mne9459

Sebastian With Hansen
statsautoriseret revisor
mne36191

Selskabsoplysninger

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er fremstilling af køleanlæg til industrielt brug med henblik på salg i ind- og udland.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har et fremførbart skattemæssigt underskud med en skatteværdi på t.kr. 2.039. Af dette beløb er der af forsigtighedsmæssige årsager kun indregnet udskudt skatteaktiv med t.kr. 1.200. Værdien af det udskudte skatteaktiv afhænger af den fremtidige udvikling i koncernen, hvorfor der er tilknyttet en vis usikkerhed ved målingen. Selskabet har på denne baggrund et ikke-aktiveret eventualaktiv på t.kr. 686.

Der henvises desuden til note 11.

Der har ikke herudover været usikkerheder ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -818 t.kr. mod -760 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.636 t.kr. mod -2.423 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Som følge af selskabets udvikling har ledelsen besluttet at sætte selskabets aktivitet på stand-by, idet søsterselskab vil varetage produktion og salg af køleanlæg i ind- og udland.

Selskabet har modtaget koncerntilskud på t.kr. 2.020 fra moderselskabet J. Larsen Holding ApS, hvorved selskabets egenkapital er positiv pr. 31/12-2020 med t.kr. 578.

Den forventede udvikling

Selskabet vil i 2021 lade søstervirksomhed varetage produktion og eksportsalg, hvorfor der ikke forventes direkte aktivitet i selskabet i 2021.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb modtaget den første større eksportordre.

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

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.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 omkostninger, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 fremover 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, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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 nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

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

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttotab	-818.323	-759.822
3 Personaleomkostninger	-503.756	-989.539
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-221.101	-221.101
Driftsresultat	-1.543.180	-1.970.462
4 Øvrige finansielle omkostninger	-357.921	-452.943
Resultat før skat	-1.901.101	-2.423.405
5 Skat af årets resultat	265.277	0
Årets resultat	-1.635.824	-2.423.405
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.635.824	-2.423.405
Disponeret i alt	-1.635.824	-2.423.405

Balance 31. december

Aktiver			
Note	2020	2019	
Anlægsaktiver			
6	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	501.471	668.629
7	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	1.243.512	1.243.512
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.744.983</u>	<u>1.912.141</u>
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	499.480	495.596
9	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	550.000	550.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.049.480</u>	<u>1.045.596</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.794.463</u>	<u>2.957.737</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.091.809	356.875
	Varebeholdninger i alt	<u>1.091.809</u>	<u>356.875</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	347.188	0
10	Igangværende arbejder for fremmed regning	91.939	1.769.438
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	265.277	0
11	Udskudte skatteaktiver	1.200.170	1.200.170
	Andre tilgodehavender	28.119	9.861
	Periodeafgrænsningsposter	75.498	0
	Tilgodehavender i alt	<u>2.008.191</u>	<u>2.979.469</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>1.157</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.100.000</u>	<u>3.337.501</u>
	Aktiver i alt	<u>5.894.463</u>	<u>6.295.238</u>

Balance 31. december

Passiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	283.285	-100.620
	Egenkapital i alt	<u>783.285</u>	<u>399.380</u>
Gældsforpligtelser			
12	Anden gæld	<u>0</u>	<u>19.035</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>19.035</u>
	Gæld til pengeinstitutter	4.980.761	5.607.989
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	210.660
	Anden gæld	130.417	58.174
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.111.178</u>	<u>5.876.823</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.111.178</u>	<u>5.895.858</u>
	Passiver i alt	<u>5.894.463</u>	<u>6.295.238</u>
1	Fortsat drift		
2	Særlige poster		
13	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	500.000	-393.508	106.492
Årets overførte overskud eller underskud	0	-2.423.405	-2.423.405
Koncerntilskud	0	2.716.293	2.716.293
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	-100.620	399.380
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.635.824	-1.635.824
Koncerntilskud	0	2.019.729	2.019.729
	500.000	283.285	783.285

Noter

1. Fortsat drift

Selskabets ledelse, har inden regnskabsafslæggelse modtaget en forlængelse af engagementet med banken. 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.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Indtægter:

COVID-19 hjælpepakke	125.806	0
	<u>125.806</u>	<u>0</u>

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

Bruttotab	125.806	0
Resultat af særlige poster netto	<u>125.806</u>	<u>0</u>

2020

2019

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	441.479	864.480
Pensioner	53.258	105.295
Andre omkostninger til social sikring	9.019	19.764
	<u>503.756</u>	<u>989.539</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>

Noter

	2020	2019
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	36.789	45.555
Andre finansielle omkostninger	321.132	407.388
	357.921	452.943
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-205.085	0
Skatterefusion 2019, danARCTICA Komfort- og Industriklø A/S	-60.192	0
	-265.277	0
6. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Kostpris 1. januar 2020	1.170.103	1.170.103
Kostpris 31. december 2020	1.170.103	1.170.103
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-501.474	-334.316
Årets afskrivninger	-167.158	-167.158
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-668.632	-501.474
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	501.471	668.629
7. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2020	1.243.512	1.243.512
Kostpris 31. december 2020	1.243.512	1.243.512
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	1.243.512	1.243.512

Noter

	31/12 2020	31/12 2019
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2020	715.906	564.706
Tilgang i årets løb	57.827	151.200
Kostpris 31. december 2020	773.733	715.906
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-220.310	-166.367
Årets afskrivninger	-53.943	-53.943
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-274.253	-220.310
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	499.480	495.596
9. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2020	550.000	550.000
Kostpris 31. december 2020	550.000	550.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	550.000	550.000
10. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	91.939	1.769.438
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	91.939	1.769.438
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	91.939	1.769.438
	91.939	1.769.438
11. Udskudte skatteaktiver		
<p>Selskabet har et fremførbart skattemæssigt underskud med en skatteværdi på t.kr. 2.039. 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. 686.</p>		

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
12. Anden gæld		
Anden gæld i alt	<u>0</u>	<u>19.035</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut t.kr. 4.981 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. 4.079.

Til sikkerhed for søsterselskabet Heimann Ejendomme ApS' mellemværende med banken, er der stillet selvskyldnerkaution. Søsterselskabets gæld til banken udgør t.kr. 505.

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.

14. Eventualposter

Eventualforpligtelser

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.

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.”

Jim Frausing

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-046475945847

IP: 80.208.xxx.xxx

2021-07-02 13:40:49Z

NEM ID 

Jannik Dennis Hansen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-046385266067

IP: 62.116.xxx.xxx

2021-07-03 10:14:05Z

NEM ID 

Jan Heimann Larsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-485445206865

IP: 87.49.xxx.xxx

2021-07-06 17:49:12Z

NEM ID 

Jan Heimann Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-485445206865

IP: 87.49.xxx.xxx

2021-07-06 17:49:12Z

NEM ID 

Sebastian With Hansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:20634699

IP: 62.243.xxx.xxx

2021-07-06 18:16:50Z

NEM ID 

Jan Tønnesen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:44852267

IP: 93.163.xxx.xxx

2021-07-07 03:51:33Z

NEM ID 

Jannik Dennis Hansen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-046385266067

IP: 62.116.xxx.xxx

2021-07-07 13:02:32Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: QEVWM-JITSY-KW3FE-G2PES-4Y6FF-BBAG

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>