

# **danARCTICA Komfort- og Industrikøl A/S**

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

**CVR-nr. 37 86 60 08**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2020**

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

---

**Jannik Hansen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for danARCTICA Komfort- og Industrikøl 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

### Bestyrelse

Jannik Dennis Hansen  
Formand

Jan Heimann Larsen

Jim Frausing

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Til kapitalejerne i danARCTICA Komfort- og Industrikøl A/S

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for danARCTICA Komfort- og Industrikøl 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 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

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.

#### 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.

#### 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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.

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.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

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

---

<b>Selskabet</b>	danARCTICA Komfort- og Industrikøl A/S Ellemosevej 5 A, Ugerløse 4400 Kalundborg
	CVR-nr.: 37 86 60 08
	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
<b>Revision</b>	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
<b>Modervirksomhed</b>	danARCTICA ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at sælge, installere og servicere køleanlæg, og dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 7.514 t.kr. mod 6.627 t.kr. sidste år, årets resultat før afskrivninger og finansielle poster udgør 2.357 t.kr. mod 449 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 989 t.kr. mod -504 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende, særligt set i lyset af negativ påvirkning i 2. kvartal 2020 grundet COVID-19.

Selskabet kautionerer for koncernselskaberne. Selskabets ledelse, har inden regnskabsaflæggelse modtaget en forlængelse af koncernengagementet med banken.

Koncernen har hidtil være likviditetsmæssigt påvirket af underskud i søsterselskab. Søsterselskabet har besluttet at gå i bero, hvorfor der ikke vil komme væsentlige fremtidige træk af ressourcer til dette.

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

### Den forventede udvikling

Selskabets positive udvikling er fortsat i 2021 og ledelsens forventninger til fremtiden er positive.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for danARCTICA Komfort- og Industrikøl 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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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.

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 medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre interne omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

### 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 vedr. 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 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

### 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 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	3-7 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

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 efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, 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.

### 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 Komfort- og Industrikøl A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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 nettorealisationsværdi.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 skatemæssigt 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 nominel værdi.

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

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>7.513.659</b>	<b>6.626.612</b>
3 Personaleomkostninger	-5.156.599	-6.127.202
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.040.695	-948.845
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.316.365</b>	<b>-449.435</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	201.066	106.600
Andre finansielle indtægter	401	0
4 Øvrige finansielle omkostninger	-298.880	-289.492
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.218.952</b>	<b>-632.327</b>
Skat af årets resultat	-229.658	128.494
<b>Årets resultat</b>	<b>989.294</b>	<b>-503.833</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	989.294	0
Disponeret fra overført resultat	0	-503.833
<b>Disponeret i alt</b>	<b>989.294</b>	<b>-503.833</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.908.205	3.150.821
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.908.205</u>	<u>3.150.821</u>
6 Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	6.614.154	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.614.154</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>9.522.359</u></b>	<b><u>3.150.821</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	820.847	733.190
Varebeholdninger i alt	<u>820.847</u>	<u>733.190</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.789.338	3.394.286
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.506.804	2.024.467
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	4.022.784
Andre tilgodehavender	253.874	0
Periodeafgrænsningsposter	169.742	273.203
Tilgodehavender i alt	<u>8.719.758</u>	<u>9.714.740</u>
Likvide beholdninger	<u>880</u>	<u>12.673</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>9.541.485</u></b>	<b><u>10.460.603</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>19.063.844</u></b>	<b><u>13.611.424</u></b>



**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2020	2019
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	3.062.697	2.073.403
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.562.697</u></b>	<b><u>2.573.403</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	161.019	166.915
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>161.019</u></b>	<b><u>166.915</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
7	Leasingforpligtelser	238.083	493.200
	Anden gæld	262.674	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>500.757</u>	<u>493.200</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	254.226	361.472
	Gæld til pengeinstitutter	3.482.349	2.658.645
	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	1.760.550	341.752
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.621.490	4.948.043
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	235.554	60.192
	Anden gæld	4.485.202	2.007.802
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>14.839.371</u>	<u>10.377.906</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>15.340.128</u></b>	<b><u>10.871.106</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>19.063.844</u></b>	<b><u>13.611.424</u></b>
<b>1</b>	<b>Fortsat drift</b>		
<b>2</b>	<b>Særlige poster</b>		
<b>8</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9</b>	<b>Eventualposter</b>		

**Egenkapitalopgørelse**

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2019	500.000	2.577.236	3.077.236
Årets overførte overskud eller underskud	0	-503.833	-503.833
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	2.073.403	2.573.403
Årets overførte overskud eller underskud	0	989.294	989.294
	<b>500.000</b>	<b>3.062.697</b>	<b>3.562.697</b>

## Noter

### 1. Fortsat drift

Selskabet kautionerer for koncernselskaberne. Selskabets ledelse, har inden regnskabsafslæggelse modtaget en forlængelse af koncernengagementet med banken.

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 indtjeningsskabende 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	69.000	0
	<u>69.000</u>	<u>0</u>

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

Bruttofortjeneste	69.000	0
<b>Resultat af særlige poster netto</b>	<b><u>69.000</u></b>	<b><u>0</u></b>

### 3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	4.319.029	5.165.724
Pensioner	596.715	665.012
Andre omkostninger til social sikring	240.855	296.466
	<u>5.156.599</u>	<u>6.127.202</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>14</u>

### 4. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	20.170
Andre finansielle omkostninger	298.880	269.322
	<u>298.880</u>	<u>289.492</u>

## Noter

	2020	2019
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2020	5.093.912	3.634.838
Tilgang i årets løb	967.013	1.559.074
Afgang i årets løb	-508.100	-100.000
<b>Kostpris 31. december 2020</b>	<b>5.552.825</b>	<b>5.093.912</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-1.943.091	-1.094.245
Årets afskrivninger	-1.040.694	-888.846
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	339.165	40.000
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2020</b>	<b>-2.644.620</b>	<b>-1.943.091</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b>2.908.205</b>	<b>3.150.821</b>
<b>6. Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed</b>		
Tilgang i årets løb	6.614.154	0
<b>Kostpris 31. december 2020</b>	<b>6.614.154</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b>6.614.154</b>	<b>0</b>
Der specificeres således:		
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	6.614.154	0
	<b>6.614.154</b>	<b>0</b>

Tilgodehavendet er optaget som et finansielt anlægsaktiv, idet der ikke vil blive modtaget afregning indenfor et år.

## Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
<b>7. Leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser i alt	492.309	854.672
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-254.226</u>	<u>-361.472</u>
	<b><u>238.083</u></b>	<b><u>493.200</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut t.kr. 3.482 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 Refrigeration A/S' mellemværende med banken, er der stillet selvskyldnerkaution. Søsterselskabets gæld til banken udgør t.kr. 4.981.

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 selvskyldnerkation. J. Larsen Holding ApS' gæld til banken udgør t.kr. 0.

## 9. Eventualposter

### 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 registereret, og informationerne er listet herunder.

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

## Jannik Dennis Hansen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-046385266067

IP: 62.116.xxx.xxx

2021-07-02 08:20:12Z

NEM ID 

## Jim Frausing

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-046475945847

IP: 80.208.xxx.xxx

2021-07-02 14:02:14Z

NEM ID 

## Jan Heimann Larsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-485445206865

IP: 87.49.xxx.xxx

2021-07-06 12:03:24Z

NEM ID 

## Jan Heimann Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-485445206865

IP: 87.49.xxx.xxx

2021-07-06 12:03:24Z

NEM ID 

## Jan Tønnesen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:44852267

IP: 62.243.xxx.xxx

2021-07-06 12:09:45Z

NEM ID 

## Sebastian With Hansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:20634699

IP: 62.243.xxx.xxx

2021-07-06 12:16:34Z

NEM ID 

## Jannik Dennis Hansen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-046385266067

IP: 62.116.xxx.xxx

2021-07-06 14:48:17Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: TQTB5-UUAXN-Z6OKY-HOWQO-6IC6L-Z57WL

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>