

Kronjylland Køl & Varme ApS

Holger Danskes Vej 5 A, 8960 Randers SØ

CVR-nr. 37 90 28 61

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juli 2019.

Dennis Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Kronjylland Køl & Varme ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SØ, den 1. juli 2019

Direktion

Dennis Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Kronjylland Køl & Varme ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kronjylland Køl & Varme ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers SØ, den 1. juli 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Jacob V. Kvist
statsautoriseret revisor
mne31400

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kronjylland Køl & Varme ApS Holger Danskes Vej 5 A 8960 Randers SØ
	CVR-nr.: 37 90 28 61
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Dennis Sørensen
Modervirksomhed	Olsson Holding Randers ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået af salg og montering af køle- og ventilationsanlæg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 276.977 kr. mod -96.377 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 37.692 kr. mod -76.231 kr. sidste år. kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2018 - 31/12 2018	26/7 2016 - 31/12 2017
Bruttofortjeneste	276.977	-96.377
1 Personaleomkostninger	-228.584	0
Resultat før finansielle poster	48.393	-96.377
Øvrige finansielle omkostninger	-97	-15
Resultat før skat	48.296	-96.392
Skat af årets resultat	-10.604	20.161
Ordinært resultat efter skat	37.692	-76.231
Årets resultat	37.692	-76.231
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	37.692	0
Disponeret fra overført resultat	0	-76.231
Disponeret i alt	37.692	-76.231

Balance 31. december

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	353.964	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	20.161	20.161
	Andre tilgodehavender	0	3.483
	Tilgodehavender i alt	<u>374.125</u>	<u>23.644</u>
	Likvide beholdninger	<u>12.883</u>	<u>5.125</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>387.008</u>	<u>28.769</u>
	Aktiver i alt	<u>387.008</u>	<u>28.769</u>
Passiver			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	100.000	100.000
2	Overført resultat	<u>-38.539</u>	<u>-76.231</u>
	Egenkapital i alt	<u>61.461</u>	<u>23.769</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	126.448	5.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	75.000	0
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	10.604	0
	Anden gæld	113.495	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>325.547</u>	<u>5.000</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>325.547</u>	<u>5.000</u>
	Passiver i alt	<u>387.008</u>	<u>28.769</u>
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4	Eventualposter		

Noter

	1/1 2018 - 31/12 2018	26/7 2016 - 31/12 2017
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	226.596	0
Andre omkostninger til social sikring	1.988	0
	<u>228.584</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>
	 <u>31/12 2018</u>	 <u>31/12 2017</u>
2. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	-76.231	0
Årets overførte overskud eller underskud	37.692	-76.231
	<u>-38.539</u>	<u>-76.231</u>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

4. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Olsson Holding Randes ApS, CVR-nr. 37062928 som administrationselskab 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 1.724 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kronjylland Køl & Varme ApS 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre 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 eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og tab på debitorer.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurs tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kronjylland Køl & Varme ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

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