



Revisionscentret Padborg

Godkendt Revisionsanpartsselskab . Møllegade 2 BST . 6330 Padborg . CVR-nr. 25 85 97 66
Tlf. 74 67 15 15 . Fax 74 67 25 15 . E-mail: padborg@revisor.dk . Offentligt godkendte revisorer

Erhvervsstyrelsen

ÅRSRAPPORT 2019

Dajex Cooling Transport ApS

Bladknæk 15

6200 Aabenraa

CVR NR. 38 80 63 35

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt den 5. maj 2020 i Aabenraa.

Dirigent Flemming Johannsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Erklæringer	
Den uafhængige revisors erklæringer om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for tiden 1. januar til 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse for tiden 1. januar til 31. december 2019	9
Balance pr. 31. december 2019	10-11
Noter til årsregnskabet	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for selskabet Dajex Cooling Transport ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 til 31. december 2019.

Vi er endvidere af den opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de i beretningen omtalte forhold.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 5. maj 2020

Direktion:



Flemming Jøhannsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne af Dajex Cooling Transport ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dajex Cooling Transport ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 – 31. december 2019 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med de internationale standarder om revisors erklæringsopgaver for 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 Ethiske 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.

Padborg, den 5. maj 2020

Revisionscentret Padborg
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 25 85 97 66



Kai Momme
Reg. revisor cand. merc.
Mne1051

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er konsulentvirksomhed samt enhver anden i forbindelse hermed forbunden virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets regnskabsår for perioden 1. januar 2019 til 31. december 2019 er afsluttet med et negativt resultat, der anses for utilfredsstillende.

Fremtid

Selskabets kapitalejere og ledelse har stoppet aktiviteterne i selskabet med udgangen af september 2019.

Ledelsen forventer at selskabet lukkes i løbet af 2020 ved en solvent likvidation.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke anpartsselskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2019.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet er aflagt for Dajex Cooling Transport ApS i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B - virksomheder og er aflagt i danske kroner. Årsregnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktiverens værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsernes værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som bekræfter eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet i beretningsform, arts opdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætningen, vareforbrug, eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelse, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer, direkte produktionsomkostninger og øvrige hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til sociale sikringer m.v. til selskabets medarbejdere. Personaleomkostninger er reduceret med modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over 5 år baseret på en forventet brugs tid på 5 år.

Anskaffelser, der beløbsmæssigt er mindre end 13.800, er udgiftsført i resultatopgørelsen som mindre anskaffelser.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter samt realiserede og urealiserede kurstab og kursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt finansielle omkostninger vedrørende lån m.v.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmidler og inventar er ansat til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug

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

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler	5-10 år	0-20 %

Anskaffelser, der beløbsmæssigt er mindre end 13.800, er udgiftsført i resultatopgørelse som mindre anskaffelser.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikatorer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis grupper af aktiver. Der foretages nedskrivning til genvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Debitorer er medregnet til nominel værdi minus nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Varelager og igangværende arbejder

Varelager og igangværende arbejder måles til kostpriser. Såfremt nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen inklusiv tillæg for hjemtagelsesomkostninger.

Kostprisen for igangværende arbejder omfatter kostprisen for råvarer, hjælpematerialer, direkte lønninger og direkte produktionsomkostninger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte for regnskabsåret

Udbytte som forventes udbetalt for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat er indregnet i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og de skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat er indregnet i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudte skatteaktiver indregnes i balancen og nedskrives hvis det skønnes, at de ikke med stor sandsynlighed kan anvendes indenfor de kommende på 2-3 år.

Gældsforpligtelser

Gæld er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2019 til 31. december 2019

Note	2019 <u>kr.</u>	2018 <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	1.139.130	746.358
1 Personaleomkostninger	-1.119.881	-623.253
Afskrivninger af anlægsaktiver	<u>-17.000</u>	<u>-17.000</u>
Resultat af primær drift	2.249	106.105
Finansielle omkostninger	<u>-4.172</u>	<u>-5.248</u>
Resultat før skat	-1.923	100.857
Skat	<u>-443</u>	<u>-17.514</u>
Årets resultat	<u>-2.366</u>	<u>83.343</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte	0	0
Overført til næste år	<u>-2.366</u>	<u>83.343</u>
Disponeret i alt	<u>-2.366</u>	<u>83.343</u>

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver

Note	2019 <u>kr.</u>	2018 <u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	<u>51.000</u>	<u>68.000</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>51.000</u>	<u>68.000</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.659	333.208
Periodeafgrænsning	<u>2.448</u>	<u>10.267</u>
Tilgodehavender i alt	<u>11.107</u>	<u>343.475</u>
Likvide beholdninger	<u>87.097</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>98.204</u>	<u>343.475</u>
Aktiver i alt	<u>149.204</u>	<u>411.475</u>

Balance pr. 31. december 2019

Passiver

Note	2019 <u>kr.</u>	2018 <u>kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	1
Overført resultat	<u>30.978</u>	<u>83.343</u>
Egenkapital i alt	<u>80.978</u>	<u>83.344</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til banker	0	6.229
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.031	109.020
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	6.957	40.852
Anden gæld	<u>44.238</u>	<u>172.030</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>68.226</u>	<u>328.131</u>
Passiver i alt	<u>149.204</u>	<u>411.475</u>

2 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser m.v.

Noter til årsregnskabet

Note	2019 <u>Kr.</u>	2018 <u>Kr.</u>
1 Personaleudgifter		
Lønninger	-1.052.175	-599.487
Pensionsordninger	0	0
Sociale bidrag m.v.	<u>-67.706</u>	<u>-23.766</u>
I alt	<u>-1.119.881</u>	<u>-623.253</u>

Selskabet har i gennemsnit beskæftiget 4 2

2 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser m.v.

Pantsætninger, sikkerhedsstillelser

Ingen

Eventualforpligtelser og garantier

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Det samlede skattebeløb for koncernen fremgår af årsrapporten for FJ Handelsfirma ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Overfor OK amba er der på selskabets vegne stillet bankgaranti på kr. 25.000,- til sikkerhed for tankkort.