

Aircon Teknik A/S
Johann Gutenbergsvej 11-13, 8200 Aarhus N

CVR-nr. 49 36 05 17

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2017.

Claus Bo Jacobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	15

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Aircon Teknik 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus N, den 30. maj 2017

Direktion

Claus Bo Jacobsen

Bestyrelse

Lars Jonas Steen
formand

Claus Bo Jacobsen

Simon Andrej Karlin

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Aircon Teknik A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Aircon Teknik A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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.

Hellerup, den 30. maj 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Ulrik Ræbild
statsautoriseret revisor

Maj-Britt Nørskov Nannestad
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Aircon Teknik A/S Johann Gutenbergsvej 11-13 8200 Aarhus N CVR-nr.: 49 36 05 17 Hjemsted: Aarhus Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Lars Jonas Steen, formand Claus Bo Jacobsen Simon Andrej Karlin
Direktion	Claus Bo Jacobsen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup
Modervirksomhed	Beijer Ref AB Stortorget 8 SE-211 34 Malmö

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet driver handel med komponenter til køleanlæg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Den 1. januar 2016 fusionerede selskabet med F.K Teknik A/S med selskabet som fortsættende virksomhed. Fusionen er gennemført ved anvendelse af sammenlægningsmetoden, hvilket medfører, at der er foretaget tilpasning af sammenligningstillene, og at der ikke er sket omvurdering af aktiver eller forpligtelser.

I forbindelse med fusionen er der sket udvidelse af virksomhedskapitalen med 50.000 kr. og selskabet skiftet navn fra Air-Con Danmark A/S til Aircon Teknik A/S

Det ordinære resultat efter skat udgør 7.832.721 kr., og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 17.507.751 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste	18.822.771	17.804.668
1 Personaleomkostninger	-8.277.242	-7.441.295
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-215.749	-196.736
Driftsresultat	10.329.780	10.166.637
Andre finansielle indtægter	32.562	17.406
3 Øvrige finansielle omkostninger	-195.841	-147.040
Resultat før skat	10.166.501	10.037.003
4 Skat af årets resultat	-2.333.780	-2.442.732
Årets resultat	7.832.721	7.594.271
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	7.700.000	7.100.000
Overføres til overført resultat	132.721	494.271
Disponeret i alt	7.832.721	7.594.271

Balance 31. december

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
5	Færdiggjorte udviklingsprojekter	70.833	95.833
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>70.833</u>	<u>95.833</u>
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	727.267	631.964
6	Indretning lejede lokaler	89.178	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>816.445</u>	<u>631.964</u>
	Andre tilgodehavender	35.301	32.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>35.301</u>	<u>32.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>922.579</u>	<u>759.797</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	14.616.821	14.614.885
	Varebeholdninger i alt	<u>14.616.821</u>	<u>14.614.885</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.603.949	13.009.105
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.412.495	497.129
	Udskudte skatteaktiver	0	241.457
	Andre tilgodehavender	1.067.104	1.758.655
	Periodeafgrænsningsposter	9.000	45.127
	Tilgodehavender i alt	<u>13.092.548</u>	<u>15.551.473</u>
	Likvide beholdninger	81.342	16.652
	Omsætningsaktiver i alt	<u>27.790.711</u>	<u>30.183.010</u>
	Aktiver i alt	<u>28.713.290</u>	<u>30.942.807</u>

Balance 31. december

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	1.050.000	1.050.000
	Overført resultat	8.757.751	8.625.030
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	7.700.000	7.100.000
	Egenkapital i alt	<u>17.507.751</u>	<u>16.775.030</u>
Hensatte forpligtelser			
7	Hensættelser til udskudt skat	2.000	0
	Andre hensatte forpligtelser	1.438.017	1.106.419
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.440.017</u>	<u>1.106.419</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	114.657
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.648.788	3.933.983
	Gæld til tilknyttede virksomheder	554.616	2.147.643
	Selskabsskat	2.084.022	2.575.933
	Anden gæld	3.478.096	4.289.142
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.765.522	13.061.358
	Gældsforpligtelser i alt	<u>9.765.522</u>	<u>13.061.358</u>
	Passiver i alt	<u>28.713.290</u>	<u>30.942.807</u>
8 Eventualposter			
9 Nærtstående parter			

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2015	1.000.000	2.493.559	4.400.000	7.893.559
Tilgang fusion og virksomhedskøb	50.000	5.637.200	1.500.000	7.187.200
Udloddet udbytte	0	0	-5.900.000	-5.900.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	494.271	7.100.000	7.594.271
Egenkapital 1. januar 2016	1.050.000	8.625.030	7.100.000	16.775.030
Udloddet udbytte	0	0	-7.100.000	-7.100.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	132.721	7.700.000	7.832.721
	1.050.000	8.757.751	7.700.000	17.507.751

Noter

	2016 kr.	2015 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	7.494.346	6.802.194
Pensioner	240.450	332.970
Andre omkostninger til social sikring	66.278	141.111
Personaleomkostninger i øvrigt	476.168	165.020
	<u>8.277.242</u>	<u>7.441.295</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>13</u>	<u>12</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	88.223	68.875
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	58.054	127.861
Afskrivning på biler	149.472	0
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-80.000	0
	<u>215.749</u>	<u>196.736</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	50.413	27.754
Andre finansielle omkostninger	145.428	119.286
	<u>195.841</u>	<u>147.040</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	2.090.022	2.530.178
Årets regulering af udskudt skat	68.470	-87.463
Regulering af tidligere års skat	175.288	17
	<u>2.333.780</u>	<u>2.442.732</u>

Noter

5. Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingspro- jekter kr.
Kostpris 1. januar 2016	125.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2016	125.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	29.167
Årets afskrivninger	25.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	54.167
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	70.833

6. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning lejede lokaler kr.
Kostpris 1. januar 2016	709.800	601.879
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	1.181.887	0
Tilgang	423.780	31.450
Afgang	-300.800	0
Kostpris 31. december 2016	2.014.667	633.329
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	606.918	455.928
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	798.756	0
Årets afskrivninger	182.526	88.223
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-300.800	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	1.287.400	544.151
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	727.267	89.178

Noter

	31/12 2016	31/12 2015
	kr.	kr.
7. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2016	171.824	-172.456
Udskudt skat af årets resultat	-169.824	-69.001
Udskudt skat indregnet direkte på egenkapitalen	0	0
Overført til udskudt skatteaktiv	0	241.457
	2.000	0
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	15.583	21.083
Materielle anlægsaktiver	10.124	-19.128
Andre hensættelser	0	-243.412
Omsætningsaktiver	-23.707	0
Overført til udskudt skatteaktiv	0	241.457
	2.000	0

Noter

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

	kr.
Inden for 1 år	345.216
Mellem 1 og 5 år	133.077
Eventualforpligtelser i alt	478.293

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har påtaget sig lejeforpligtelse, der på balance, der på balancetidspunktet udgør i alt 206 t.kr i uopsigelighedsperioden. Lejekontrakten har en uopsigelsesperiode på 6 måneder.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med G & L Baijer A/S som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

9. Nærtstående parter

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for Beijer Ref AB. Koncernregnskabet for Beijer Ref AB, Sverige kan indhentes på følgende adresse:

Beijer Ref AB
Stortorget 8
SE-211 34 Malmö

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aircon Teknik 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes under egenkapitalen mod tidligere under kortfristede gældsforpligtelser. Ændringen har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancesummen for 2016, mens egenkapitalen 1/1 2016 er forøget med 7.100 t.kr. Sammenligningstallene er tilpasset hertil.

Herudover er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Fusion

Den 1. januar 2016 fusionerede selskabet med F.K Teknik A/S med selskabet som fortsættende virksomhed. Fusionen er gennemført ved anvendelse af sammenlægningsmetoden, hvilket medfører, at der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene, og at der ikke er sket omvurdering af aktiver eller forpligtelser.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

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.

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

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

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

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 -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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede 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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

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 3 år.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	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 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 samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 Aircon Teknik A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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.

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.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

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.”

Simon Karlin

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 196810053998

IP: 37.123.176.74

2017-05-31 12:42:03Z



JONAS STEEN

Bestyrelsesformand

Serienummer: 197604072731

IP: 58.137.220.142

2017-05-31 12:54:52Z



Claus Bo Jacobsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-069128842306

IP: 188.180.99.106

2017-05-31 14:29:20Z



Claus Bo Jacobsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-069128842306

IP: 188.180.99.106

2017-05-31 14:29:20Z



Ulrik Ræbild

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:33771231-RID:18477328

IP: 83.136.94.4

2017-06-01 07:42:40Z



Maj-Britt Nørskov Nannestad

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:33771231-RID:94021295

IP: 83.136.94.4

2017-06-01 10:01:45Z



Claus Bo Jacobsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-069128842306

IP: 188.180.99.106

2017-06-01 12:01:41Z



Penneo dokumentnøgle: 36UWO-QYDHX-E0QPS-T85WI-EBE1B-CXB7Z

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>