

# **Hillerød Autokølerfabrik ApS**

**Slangerupgade 49  
3400 Hillerød**

**CVR-nr. 57 65 12 10**

**Årsrapport for perioden  
1. juli 2015 til 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 19. december 2016

---

Henriette Schönemann  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Hillerød Autokølerfabrik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 16. december 2016

### **Direktion**

Bent Overgaard Nielsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Hillerød Autokølerfabrik ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Hillerød Autokølerfabrik ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 vor 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 revisorer's 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.

Hillerød, den 16. december 2016

Nærrevision A/S  
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer  
CVR-nr. 17 52 43 05

Jørgen Raymond  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Hillerød Autokølerfabrik ApS Slangerupgade 49 3400 Hillerød  CVR-nr.: 57 65 12 10 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Hjemsted: Hillerød
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets formål er ejerskab af andre selskaber og hermed beslægtet virksomhed samt investering i ejendomme.
<b>Direktion</b>	Bent Overgaard Nielsen
<b>Revisor</b>	Nærrevision A/S Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer Rønnevangsalle 6 3400 Hillerød
<b>Pengeinstitut</b>	Handelsbanken

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er ejerskab af andre selskaber og investering i ejendomme samt udlejning og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 3.773, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 5.171.458.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hillerød Autokølerfabrik ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i DKK.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

### **Ekstraordinære indtægter og omkostninger**

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, er uden for virksomhedens kontrol, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.



## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 posterings direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

## Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Hillerød Autokølerfabrik ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Egenkapital

#### *Udbytte*

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 samt for betalte acontoskatter.

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.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>60.109</b>	<b>129.833</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-72.920	-102.454
Andre driftsomkostninger		<u>-155.000</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-167.811</b>	<b>27.379</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-103.441	-168.542
Finansielle indtægter		0	7.701
Finansielle omkostninger	1	<u>10.976</u>	<u>2.872</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-260.276</b>	<b>-130.590</b>
Skat af årets resultat	2	<u>256.503</u>	<u>53.274</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-3.773</u></u></b>	<b><u><u>-77.316</u></u></b>
Ekstraordinært udbytte		0	49.300
Overført resultat		<u>-3.773</u>	<u>-126.616</u>
		<b><u><u>-3.773</u></u></b>	<b><u><u>-77.316</u></u></b>

**Balance 30. juni**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		2.629.172	3.795.092
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>2.629.172</u>	<u>3.795.092</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	877.075	980.516
Andre værdipapirer og kapitalandele		451.976	441.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>1.329.051</u>	<u>1.421.516</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>3.958.223</u>	<u>5.216.608</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		49.740	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		499.999	422.423
Andre tilgodehavender		4.800	80.792
Periodeafgrænsningsposter		12.350	9.323
<b>Tilgodehavender</b>		<u>566.889</u>	<u>512.538</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>950.000</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.516.889</u>	<u>512.538</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>5.475.112</u>	<u>5.729.146</u>

**Balance 30. juni**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		1.986.759	1.986.759
Overført resultat		2.984.699	2.988.472
Foreslået ekstraordinært udbytte		<u>0</u>	<u>49.300</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b><u>5.171.458</u></b>	<b><u>5.224.531</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>171.739</u>	<u>428.242</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>171.739</u></b>	<b><u>428.242</u></b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		51.409	1.004
Anden gæld		49.535	14.837
Periodeafgrænsningsposter		<u>30.971</u>	<u>60.532</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>131.915</u></b>	<b><u>76.373</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>131.915</u></b>	<b><u>76.373</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>5.475.112</u></u></b>	<b><u><u>5.729.146</u></u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
<b>1 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	-10.976	-2.872
	<u><b>-10.976</b></u>	<u><b>-2.872</b></u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	-256.503	-53.274
	<u><b>-256.503</b></u>	<u><b>-53.274</b></u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. juli 2015		2.609.000
Afgang i årets løb		<u>-752.000</u>
Kostpris 30. juni 2016		<u>1.857.000</u>
Opskrivninger 1. juli 2015		2.513.867
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger		<u>-724.000</u>
Opskrivninger 30. juni 2016		<u>1.789.867</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		1.225.170
Årets afskrivninger		72.920
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		<u>-280.395</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		<u>1.017.695</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>		<u><b>2.629.172</b></u>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2015	<u>972.414</u>	<u>972.414</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>972.414</u>	<u>972.414</u>
Værdireguleringer 1. juli 2015	8.102	176.644
Årets resultat	<u>-103.441</u>	<u>-168.542</u>
Værdireguleringer 30. juni 2016	<u>-95.339</u>	<u>8.102</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b><u>877.075</u></b>	<b><u>980.516</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Hillerød Autokøler 2004 ApS	Hillerød	100%	877.074	-103.441

## 5 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Reserve for op- skrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	200.000	1.986.759	2.988.472	5.175.231
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-3.773</u>	<u>-3.773</u>
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>1.986.759</u></b>	<b><u>2.984.699</u></b>	<b><u>5.171.458</u></b>