

Hillerød Autokølerfabrik ApS under frivillig likvidation

Slangerupgade 49
3400 Hillerød

CVR-nr. 57 65 12 10

Årsrapport for perioden
1. juli 2018 til 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. oktober 2019

Malene Eigtved
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Hillerød Autokølerfabrik ApS under frivillig likvidation.

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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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 30. september 2019

Direktion

Malene Eigtved

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Hillerød Autokølerfabrik ApS under frivillig likvidation

Vi har opstillet årsregnskabet for Hillerød Autokølerfabrik ApS under frivillig likvidation for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 30. september 2019

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

Jørgen Raymond
Registreret revisor
MNE-nr. mne18256

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hillerød Autokølerfabrik ApS under frivillig likvidation Slangerupgade 49 3400 Hillerød CVR-nr.: 57 65 12 10 Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019 Hjemsted: Hillerød
Hovedaktivitet	Selskabets formål er ejerskab af andre selskaber og hermed beslægtet virksomhed samt investering i ejendomme.
Direktion	Malene Eigtved
Revisor	Nærrevision A/S Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer Rønnevangsalle 6 3400 Hillerød
Pengeinstitut	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 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 34.179, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 11.422.547.

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 under frivillig likvidation for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

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

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 finansiell 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.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

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 tillæg eller fradrag 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.

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 under frivillig likvidation, bindes ikke på opskrivningsreserven.

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

Anvendt regnskabspraksis

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>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Bruttofortjeneste		37.084	9.613.582
Resultat før finansielle poster		37.084	9.613.582
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-43.960	-60.069
Finansielle omkostninger	1	<u>-23.057</u>	<u>-60.591</u>
Resultat før skat		-29.933	9.492.922
Skat af årets resultat	2	<u>-4.246</u>	<u>-1.185.071</u>
Årets resultat		<u>-34.179</u>	<u>8.307.851</u>
Overført resultat		<u>-34.179</u>	<u>8.307.851</u>
		<u>-34.179</u>	<u>8.307.851</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>713.182</u>	<u>757.142</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>713.182</u>	<u>757.142</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>713.182</u>	<u>757.142</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		449.178	1.575.093
Andre tilgodehavender		<u>268</u>	<u>3.298.067</u>
Tilgodehavender		<u>449.446</u>	<u>4.873.160</u>
Likvide beholdninger		<u>11.687.051</u>	<u>7.615.965</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>12.136.497</u>	<u>12.489.125</u>
Aktiver i alt		<u><u>12.849.679</u></u>	<u><u>13.246.267</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		11.222.547	11.256.726
Egenkapital	4	<u>11.422.547</u>	<u>11.456.726</u>
Varmekonto		0	7.724
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		15.615	28.615
Skyldig skat		1.077.017	1.072.771
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	290.833
Anden gæld		334.500	370.098
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>19.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.427.132</u>	<u>1.789.541</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.427.132</u>	<u>1.789.541</u>
Passiver i alt		<u><u>12.849.679</u></u>	<u><u>13.246.267</u></u>

Noter til årsrapporten

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>23.057</u>	<u>60.591</u>
	<u>23.057</u>	<u>60.591</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	4.246	1.340.768
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>-155.697</u>
	<u>4.246</u>	<u>1.185.071</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2018	<u>972.414</u>	<u>972.414</u>
Kostpris 30. juni 2019	<u>972.414</u>	<u>972.414</u>
Værdireguleringer 1. juli 2018	-215.272	-155.203
Årets resultat	<u>-43.960</u>	<u>-60.069</u>
Værdireguleringer 30. juni 2019	<u>-259.232</u>	<u>-215.272</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>713.182</u>	<u>757.142</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Hillerød Autokøler 2004 ApS under frivillig likvidation	Hillerød	100%	713.180	-43.960

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	200.000	11.256.726	11.456.726
Årets resultat	0	-34.179	-34.179
Egenkapital 30. juni 2019	200.000	11.222.547	11.422.547