

BS Aircondition ApS

CVR-nr. 71 15 37 11

Fortunparken 22
2800 Kongens Lyngby

Årsrapport for 2017/18

(36. regnskabsår)

Hallerup & Co I/S
Overgaden Oven Vandet 48 E
1415 København K

Tlf +45 32 96 29 00
Fax +45 32 96 29 05
adm@hallerup.dk
www.hallerup.dk

CVR 16 50 93 88

Member of MGI.
A worldwide alliance of
Independent firms

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 05/11 2018

Jørgen Lundager Hansen
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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for BS Aircondition 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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.

Kongens Lyngby, den 5. november 2018

Direktion

Jørgen Lundager Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i BS Aircondition ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for BS Aircondition ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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.

København, den 5. november 2018

Hallerup & Co
Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 50 93 88

Jan Hallerup
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne7176

Selskabsoplysninger

Selskabet

BS Aircondition ApS
Fortunparken 22
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr.: 71 15 37 11

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Stiftet: 12. juli 1982

Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

Direktion

Jørgen Lundager Hansen

Revisor

Hallerup & Co
Statsautoriserede revisorer
Overgaden Oven Vandet 48E
1415 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel og fabrikation.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 1.628.505, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 5.885.769.

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 BS Aircondition ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Andre eksterne omkostninger

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

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.

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 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 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.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kunstgenstande måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/2018 kr.	2016/2017 kr.
Andre eksterne omkostninger		-1.111	-9.682
Bruttoresultat		-1.111	-9.682
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-1.111	-9.682
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-1.111	-9.682
Resultat før finansielle poster		-1.111	-9.682
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		233.169	50.661
Nedskrivning af finansielle aktiver		-48.920	0
Finansielle indtægter	1	101.441	188.218
Finansielle omkostninger		-2.438.499	-2.127.671
Resultat før skat		-2.153.920	-1.898.474
Skat af årets resultat	2	525.415	427.622
Årets resultat		-1.628.505	-1.470.852
Foreslået udbytte		400.000	400.000
Overført resultat		-2.028.505	-1.870.852
		-1.628.505	-1.470.852

Balance 30. juni

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	0	367.492
Andre værdipapirer og kapitalandele	4	40.000	88.920
Finansielle anlægsaktiver		40.000	456.412
Anlægsaktiver i alt		40.000	456.412
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	235.868
Andre tilgodehavender		436.950	6.500
Udskudt skatteaktiv		953.969	428.810
Selskabsskat		18.572	37.777
Tilgodehavender		1.409.491	708.955
Værdipapirer		4.240.152	6.942.813
Værdipapirer		4.240.152	6.942.813
Likvide beholdninger		211.126	21.264
Omsætningsaktiver i alt		5.860.769	7.673.032
Aktiver i alt		5.900.769	8.129.444

Balance 30. juni

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		5.285.769	7.314.274
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	400.000
Egenkapital	5	5.885.769	7.914.274
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	192.000
Anden gæld		15.000	23.170
Kortfristede gældsforpligtelser		15.000	215.170
Gældsforpligtelser i alt		15.000	215.170
Passiver i alt		5.900.769	8.129.444
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	15.469
Andre finansielle indtægter	<u>101.441</u>	<u>172.749</u>
	<u>101.441</u>	<u>188.218</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	228
Årets udskudte skat	-525.159	-428.810
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-256</u>	<u>960</u>
	<u>-525.415</u>	<u>-427.622</u>

Noter til årsrapporten

	2018	2017
	kr.	kr.
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2017	464.401	668.401
Afgang i årets løb	-464.401	-204.000
Kostpris 30. juni 2018	<u>0</u>	<u>464.401</u>
Værdireguleringer 1. juli 2017	-96.909	-241.433
Årets afgang	147.570	195.863
Årets resultat	0	50.661
Udbytte modtaget	-50.661	-102.000
Værdireguleringer 30. juni 2018	<u>0</u>	<u>-96.909</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>0</u>	<u>367.492</u>
4 Finansielle anlægsaktiver		
		Kunstgen- stande
Kostpris 1. juli 2017		<u>88.920</u>
Kostpris 30. juni 2018		<u>88.920</u>
Nedskrivninger 1. juli 2017		0
Årets nedskrivninger		<u>48.920</u>
Nedskrivninger 30. juni 2018		<u>48.920</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018		<u>40.000</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	200.000	7.314.274	400.000	7.914.274
Betalt ordinært udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	-2.028.505	400.000	-1.628.505
Egenkapital 30. juni 2018	200.000	5.285.769	400.000	5.885.769

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualposter m.v.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.