

Hillerød Autokølerfabrik ApS

**Slangerupgade 49
3400 Hillerød**

CVR-nr. 57 65 12 10

Årsrapport for 2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 4. december 2015

Bent Overgaard Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| 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 2014 - 30. juni 2015 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 4. december 2015

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 2014 - 30. juni 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som 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 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 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, 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 4. december 2015

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer

Jørgen Raymond
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hillerød Autokølerfabrik ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014/15 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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

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

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, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v..

Skat af årets resultat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2014/15</u> kr. | <u>2013/14</u> kr. |
|---|-------------|------------------------------|-----------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 129.833 | 177.513 |
| Resultat før af- og nedskivninger | | 129.833 | 177.513 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 1 | <u>-102.454</u> | <u>-102.454</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 27.379 | 75.059 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | -168.542 | -61.724 |
| Finansielle indtægter | | 7.701 | 32.584 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>2.872</u> | <u>-1.057</u> |
| Resultat før skat | | -130.590 | 44.862 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>53.274</u> | <u>-3.532</u> |
| Årets resultat | | <u><u>-77.316</u></u> | <u><u>41.330</u></u> |
| Ekstraordinært udbytte | | 49.300 | 0 |
| Overført overskud | | <u>-126.616</u> | <u>41.330</u> |
| | | <u><u>-77.316</u></u> | <u><u>41.330</u></u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2014/15</u> kr. | <u>2013/14</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 3.795.092 | 3.897.546 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>3.795.092</u> | <u>3.897.546</u> |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 5 | 980.516 | 1.149.057 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 441.000 | 438.128 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>1.421.516</u> | <u>1.587.185</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>5.216.608</u> | <u>5.484.731</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 422.423 | 309.854 |
| Andre tilgodehavender | | 80.792 | 78.417 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 9.323 | 21.980 |
| Tilgodehavender | | <u>512.538</u> | <u>410.251</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>512.538</u> | <u>410.251</u> |
| Aktiver i alt | | <u>5.729.146</u> | <u>5.894.982</u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2014/15</u> kr. | <u>2013/14</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 1.986.759 | 1.986.759 |
| Overført resultat | | 2.988.472 | 3.164.388 |
| Foreslået ekstraordinært udbytte | | 49.300 | 0 |
| Egenkapital | 6 | <u>5.224.531</u> | <u>5.351.147</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | 428.242 | 481.516 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>428.242</u> | <u>481.516</u> |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.004 | 7.859 |
| Anden gæld | | 14.837 | 12.439 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 60.532 | 42.021 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>76.373</u> | <u>62.319</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>76.373</u> | <u>62.319</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>5.729.146</u></u> | <u><u>5.894.982</u></u> |

Noter til årsrapporten

1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | <u>102.454</u> | <u>102.454</u> |
| | <u>102.454</u> | <u>102.454</u> |

2 Finansielle omkostninger

| | | |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Andre finansielle omkostninger | <u>2014/15</u> kr. | <u>2013/14</u> kr. |
| | <u>-2.872</u> | <u>1.057</u> |
| | <u>-2.872</u> | <u>1.057</u> |

3 Skat af årets resultat

| | | |
|---------------------|-----------------------|---------------------|
| Årets aktuelle skat | 0 | 3.532 |
| Årets udskudte skat | <u>-53.274</u> | <u>0</u> |
| | <u>-53.274</u> | <u>3.532</u> |

4 Materielle anlægsaktiver

| | |
|-----------------------------|----------------------------|
| | <u>Grunde og bygninger</u> |
| Kostpris 1. juli 2014 | <u>2.608.849</u> |
| Kostpris 30. juni 2015 | <u>2.608.849</u> |
| Opskrivninger 1. juli 2014 | <u>2.513.867</u> |
| Opskrivninger 30. juni 2015 | <u>2.513.867</u> |

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

| | <u>Grunde og bygninger</u> |
|--|--------------------------------|
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2014 | 1.225.170 |
| Årets afskrivninger | <u>102.454</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2015 | <u>1.327.624</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015 | <u><u>3.795.092</u></u> |

5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | | |
|--|------------------------------|--------------------------------|
| Kostpris 1. juli 2014 | <u>972.414</u> | <u>972.413</u> |
| Kostpris 30. juni 2015 | <u>972.414</u> | <u>972.413</u> |
| Værdireguleringer 1. juli 2014 | 176.644 | 238.368 |
| Årets resultat | <u>-168.542</u> | <u>-61.724</u> |
| Værdireguleringer 30. juni 2015 | <u>8.102</u> | <u>176.644</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015 | <u><u>980.516</u></u> | <u><u>1.149.057</u></u> |

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% | 1.210.781 | 0 |

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Reserve for opskriv- ninger | Overført resultat | Foreslået ekstraordinæ rt udbytte | I alt |
|----------------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2014 | 200.000 | 1.986.759 | 3.115.088 | 0 | 5.301.847 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -126.616 | 49.300 | -77.316 |
| Egenkapital 30. juni 2015 | 200.000 | 1.986.759 | 2.988.472 | 49.300 | 5.224.531 |