



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

Skagen Køleteknik ApS

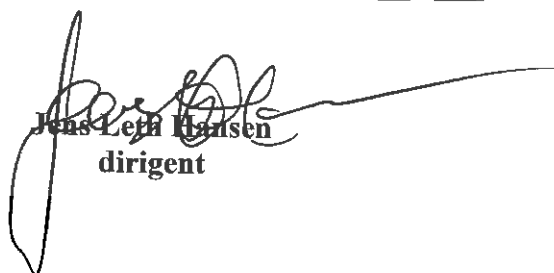
Stålkajen 6

9990 Skagen

CVR nr. 24 20 30 42

Årsrapport
1/7 2017 – 30/6 2018
(19. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30^{te} 2018


Jens Leth Hansen
dirigent

REGISTREREDE REVISORER

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	4
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni.....	12
Balance 30. juni.....	13
Noter til årsrapporten	15



Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten 2017/18 for Skagen Køleteknik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

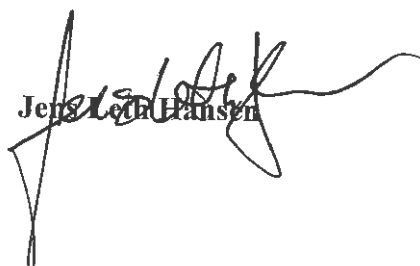
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultat.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 30/11 2018

Direktion:


Jens Lech Hansen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Skagen Køleteknik ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skagen Køleteknik ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 årsregnskabet”. 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet

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



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Hjørring, den 30/11 2018

RR REVISION

BENNY JAKOBSEN

CVR NR. 73 95 34 13

mne5783

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Benny Jakobsen', written over a horizontal line.

Benny Jakobsen

registreret revisor

medlem af FSR – danske revisorer



Selskabsoplysninger

Selskabet:

Skagen Køleteknik ApS
Stålkajen 6
9990 Skagen

CVR nr.: 24 20 30 42

Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

Hjemsted:

Frederikshavn Kommune

Direktion:

Jens Leth Hansen



Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet udfører hovedsagelig salg samt reparations- og installationsarbejde af køleanlæg til handel og industri.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der forventes fastholdelse af virksomhedens aktivitetsniveau samt en forbedret indtjening herpå.

Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning

Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventet udvikling

Selskabet er i positiv udvikling.



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg af reglerne for klasse C-virksomheder.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år:

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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Nettoomsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Driftsmidler

Driftsmidler måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Ekstraordinær leasingydelse

Der er som regnskabsprincip valgt at aktivere ekstraordinære leasingydelser, der afskrives lineært over kontraktens løbetid.

Ordinære leasingydelser føres i resultatopgørelsen.

Afskrivninger

Goodwill, driftsmidler samt ekstraordinær leasingydelse afskrives lineært. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkeltes aktivers driftsøkonomiske levetider, og afskrives således:

Goodwill (restværdi kr. 0).....	10 år
Driftsmidler (restværdi kr. 145.000)	5 år
Ekstraordinær leasingydelse (restværdi kr. 0).....	4 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Depositum måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



Anvendt regnskabspraksis

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på baggrund af en individuel vurdering.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder, indregnes under "Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser" måles til kostpris incl. direkte henførbare omkostninger tillagt forventet acontoavance.

Egenkapital – udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gæld

Gæld er indregnet til dagsværdi, der for gældsposterne svarer til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles af 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 denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18	2016/17
Bruttoresultat		703.114	882.461
Løn/lønomkostninger	1	(470.838)	(514.695)
Resultat før afskrivninger		232.276	367.766
Afskrivninger.....	2	(18.408)	(47.489)
Resultat før finansielle poster		213.868	320.277
Finansielle udgifter.....	3	(77.542)	(92.295)
Resultat før skat		136.326	227.982
Årets skat.....	4	(30.220)	(50.100)
Årets resultat		106.106	177.882
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte i regnskabsåret.....		0	0
Overført til næste år.....		106.106	177.882
I alt		106.106	177.882



Balance 30. juni

	Note	2018	2017
Aktiver			
Goodwill		0	2.250
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	2.250
Driftsmidler		153.653	158.561
Ekstraordinær leasingydelse		16.875	28.125
Materielle anlægsaktiver i alt		170.528	186.686
Depositem		21.000	21.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		21.000	21.000
Anlægsaktiver i alt		191.528	209.936
Varebeholdninger		591.078	548.032
Varebeholdninger i alt		591.078	548.032
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		292.564	372.994
Andre tilgodehavender		32.771	1.482
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed		506.584	327.198
Tilgodehavender i alt		831.919	701.674
Likvide beholdninger i alt		10	10
Omsætningsaktiver i alt		1.423.007	1.249.716
Aktiver i alt		1.614.535	1.459.652



Balance 30. juni

	Note	2018	2017
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		385.920	279.814
Egenkapital i alt.....	5	510.920	404.814
Hensat udskudt skat.....		46.700	44.200
Hensatte forpligtelser i alt		46.700	44.200
Anden langfristet gæld	6	27.720	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		27.720	0
Kreditinstitutter		653.140	571.425
Leverandører af varer og tjenesteydelser		222.460	130.853
Anden kortfristet gæld.....		139.414	294.318
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse.....		14.181	14.042
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....		1.029.195	1.010.638
Gældsforpligtelser i alt.....		1.056.915	1.010.638
Passiver i alt		1.614.535	1.459.652
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser.....	8		



Noter til årsrapporten

1	Løn/lønomkostninger	2017/18	2016/17
	Lønninger.....	450.929	489.164
	Pension.....	8.110	13.903
	Sociale ydelser	11.799	14.628
		470.838	514.695
	Antal beskæftigede i gennemsnit.....	2	2
2	Afskrivninger	2017/18	2016/17
	Goodwill	2.250	27.000
	Driftsmidler.....	4.908	5.239
	Ekstraordinær leasingydelse	11.250	11.250
	Indretning lejede lokaler	0	4.000
		18.408	47.489
3	Finansielle udgifter	2017/18	2016/17
	Kassekredit	44.873	68.705
	Kreditorer.....	808	230
	Mellemregning TPT Holding ApS	11.000	11.000
	Kautionspræmie.....	19.740	12.360
	Renter ej skattemæssige fradrag	1.121	0
		77.542	92.295
4	Årets skat	2017/18	2016/17
	Årets aktuelle skat.....	27.720	0
	Regulering udskudt skat	2.500	50.100
		30.220	50.100



Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
	Saldo primo.....	125.000	279.814	0	404.814
	Forslag til årets resultatdisponering.....	0	106.106	0	106.106
	Egenkapital ultimo.....	125.000	385.920	0	510.920

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.

6	Langfristede gældsforpligtelser	Restgæld 30.06.2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
	Anden langfristet gæld.....	27.720	0	27.720	0
		27.720	0	27.720	0

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har udover almindelige leverandørgarantier med undtagelse af betalingsgaranti med udlejer, ingen kautions- eller garantiforpligtelser.

Den i virksomheden påhvilende udskudte skat udgør kr. 46.700.

Koncernens danske selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for JL Hansen Skagen Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Selskabet har indgået leasingkontrakt der ikke er aktiveret i årsrapporten.

Leasingkontrakten har en restløbetid på 18 måneder med en samlet rest leasingydelse på kr. 48.546.



Noter til årsrapporten

8 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for selskabets engagement med Jyske Bank A/S deponeret følgende sikkerheder:

Kr. 1.250.000 virksomhedspant der omfatter:

Simple fordringer/varedebitorer

Driftsmidler

Lagerbeholdning

Immaterielle anlægsaktiver

(regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2018 udgør kr. 1.108.066)