

ICS INDUSTRIAL COOLING SYSTEMS A/S

Årsrapport

1. oktober 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/01/2015

Erik Berg
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ICS INDUSTRIAL COOLING SYSTEMS A/S

Håndværkervænget 6

4000 Roskilde

Telefonnummer: 46788375

Fax: 46788240

e-mailadresse: hw@icsenergy.dk

CVR-nr: 15527137

Regnskabsår: 01/10/2013 - 30/09/2014

Revisor

KOMPAS REVISION, REGISTREREDE REVISORER ApS

Frederiksborgvej 54

3450 Allerød

DK Danmark

CVR-nr: 26291593

P-enhed: 1008739680

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 til 30. september 2014 for ICS Industrial Cooling Systems A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabet aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 til 30. september 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gundsømagle, den 28/11/2014

Direktion

Jan Lund Pedersen

Lars Christiansen

Bestyrelse

Thomas Knudsen

Lars Christiansen

Jan Lund Pedersen

Morten Vincent Ancker

Erik Berg
formand

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ICS INDUSTRIAL COOLING SYSTEMS A/S

Påtegning på årsregnskabet

Revisionen er ikke færdiggjort, idet der mangler det på forsiden af det interne regnskab nævnte. Når dette punkt er afklaret forventes regnskabet at kunne påtegnes med følgende:

Vi har revideret årsregnskabet for ICS INDUSTRIAL COOLING SYSTEMS A/S for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Allerød, 28/11/2014

Anette Thomasen
registreret revisor - medlem af danske revisorer FSR
KOMPAS REVISION, REGISTREREDE REVISORER ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten er fremstilling, salg og installation af køleanlæg og varmepumper samt special-anlæg for frugt og grønt. Desuden udføres reparation og vedligehold af samme anlæg. Arbejder indenfor EI- og styringsautomatik udføres primært på egne installationer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

ICS har i regnskabsåret 2013/2014 været igennem et udfordrende og krævende fusions-år med ekstrem travlhed og høj vækst i såvel omsætning som i antal af nye ansættelser.

Samtidigt hermed er gennemført store organisatoriske tilpasninger, og generelt er der i regnskabsåret investeret mange ressourcer og penge i såvel IT, personalemæssige forhold og udstyr til det ekstra personale.

Ledelsen i ICS vil betegne årets driftsresultat som utilfredsstillende, men omstændighederne omkring resultatet er fuldt afklarede, og betragtes som et enkeltstående tilfælde forårsaget af uhensigtsmæssige stor travlhed i et fusions-år, store organisatoriske samt IT- og regnskabstekniske tilpasninger, samt to specifikke og meget dårligt kalkulerede og uheldigt afviklede projekter.

Ledelsen i ICS har generelt indtryk af meget stor medarbejder- og kundemæssig opbakning til det fusionerede selskab, og vi oplever efter den turbulente start et meget højt fagligt niveau, ligesom der allerede nu profiteres af de gennemførte organisatoriske stramninger og præciseringer, IT-mæssige investeringer, samt et målrettet fokus på indtjening og et balanceret omkostnings-niveau.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning har ICS generelt oplevet en overordentlig tilfredsstillende udvikling i såvel ordrebeholdning samt indtjening.

ICS har med stor succes ændret fokus hen imod nye kunde- og markedssegmenter med generelt højere indtjeningsmarginer og mindre risiko.

Samtidig oplever ledelsen i ICS nu den fulde markedsføringsmæssige effekt af fusionen, hvor mængden og størrelsen af forespørgsler fra såvel kunder som rådgivere er stigende.

Ledelsen i ICS ser derfor meget optimistisk på den fortsatte drift af selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabet ICS Roskilde A/S indgik pr. 1.oktober 2013 en fusion med ICS Industrial Cooling Systems A/S, med ICS Industrial Cooling Systems A/S som fortsættende navn. Regnskabsåret for ICS Industrial Cooling Systems A/S blev i den forbindelse ændret pr. 30. september 2013. Omlægningsperioden er fra den 1. januar til 30. september 2013. Der er ikke sket fuld tilpasning af sammenligningstallene for ICS Industrial Cooling Systems A/S, da dette ville have krævet et uforholdsmæssigt stort ressourceforbrug. Sammenligningstallene dækker 9 måneder for ICS Industrial Cooling Systems A/S, og 12 måneder for ICS Roskilde A/S.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten – bruttofortjeneste.

BRUTTOFORTJENESTE

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af råvarer og hjælpematerialer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

NETTOOMSÆTNING

Som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

PRODUKTIONSOMKOSTNINGER

Produktionsomkostninger indeholder de direkte omkostninger, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til salg, reklame, lokaler, autodrift, administration, mindre nyanskaffelser mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

RESULTAT AF KAPITALANDELE I TILKNYTTETE VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultater efter skat.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta, tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. samt konstaterede og hensatte tab på tilgodehavender.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance**IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER**

Goodwill i forbindelse med fusion måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

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

Bygninger 50 år

Driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en begrænset levetid og som enkeltvist og akkumuleret er uvæsentlige indregnes som udgift i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Ved indregning af et leasingaktiv indregnes en tilhørende gældsforpligtelse. Ved første indregning svarer gælden beløbsmæssigt til leasingaktivets beregnede kostpris. Gælden måles efterfølgende efter følgende principper:

- Af restgælden beregnes en årlig rente, der omkostningsføres i resultatopgørelsen.
- Gælden reduceres med beregnede afdrag, svarende til forskellen mellem den omkostningsførte rente og den årlige leasingydelse.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser m.v.

VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til indre værdi. Dette indebærer, at kapitalandelen i balancen måles til virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Såfremt der er negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes værdien til nul kroner.

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger indregnes til kostpris, eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer indregnes til kostpris.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

IGANGVÆRENDE ARBEJDER

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gælds-forpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

EGENKAPITAL - UDBYTTE

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

SELSKABSSKAT OG UDSKUDT SKAT

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 23,5% til 22% i indkomstårene 2015–2016. For indeværende år er udskudt skat indregnet med en gennemsnitlig procent på 22,7%.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandører og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu. I efter følgende perioder måles de finansielle forpligtelser til kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2013 - 30. sep 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		22.753.352	21.451.960
Personaleomkostninger	1	-23.990.953	-19.476.298
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.635.033	-824.653
Resultat af ordinær primær drift		-2.872.634	1.151.009
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		71.528	93.448
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	11.611
Andre finansielle indtægter		9.708	3.732
Nedskrivning af finansielle aktiver		-616.967	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-52.618	0
Andre finansielle omkostninger		-1.040.722	-723.438
Ordinært resultat før skat		-4.501.705	536.362
Ekstraordinært resultat før skat		-4.501.705	536.362
Skat af årets resultat	2	513.723	-103.060
Årets resultat		-3.987.982	433.302

Balance 30. september 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Goodwill		2.400.000	3.000.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		2.400.000	3.000.000
Grunde og bygninger		1.957.828	2.007.232
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.988.188	3.674.956
Materielle anlægsaktiver i alt		5.946.016	5.682.188
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		317.573	863.012
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	317.573	863.012
Anlægsaktiver i alt		8.663.589	9.545.200
Råvarer og hjælpematerialer		6.971.148	5.480.591
Varebeholdninger i alt		6.971.148	5.480.591
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.333.087	11.341.371
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.180.149	3.134.460
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		563.516	153.983
Udskudte skatteaktiver		460.713	0
Andre tilgodehavender		188.224	130.742
Periodeafgrænsningsposter		149.873	144.024
Tilgodehavender i alt		13.875.562	14.904.580
Likvide beholdninger		40.094	56.508
Omsætningsaktiver i alt		20.886.804	20.441.679
Aktiver i alt		29.550.393	29.986.879

Balance 30. september 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.	4	1.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		71.528	60.093
Overført resultat		1.789.755	5.789.172
Forslag til udbytte		0	1.818.840
Egenkapital i alt	5	2.861.283	8.661.058
Hensættelse til udskudt skat		0	110.018
Hensatte forpligtelser i alt		0	110.018
Gæld til realkreditinstitutter		1.120.784	1.176.312
Gæld til associerede virksomheder		1.722.240	0
Leasingforpligtelser		2.221.117	2.031.604
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	5.064.141	3.207.916
Gæld til realkreditinstitutter		55.527	55.528
Gæld til banker		8.773.271	1.953.294
Modtagne forudbetalinger fra kunder		634.000	1.324.329
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning		1.301.298	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.095.366	9.259.487
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		91.515	0
Skyldig selskabsskat		0	144.933
Anden gæld		3.918.272	4.543.104
Leasingforpligtelser		755.720	720.165
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		21.624.969	18.000.840
Gældsforpligtelser i alt		26.689.110	21.208.756
Passiver i alt		29.550.393	29.986.879

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Løn og gager	21.575.537	17.190.663
Pensionsbidrag	2.111.810	1.673.040
Andre omkostninger til social sikring	480.788	641.072
Refusioner	-465.418	-304.955
Andre udgifter	588.236	276.478
	<u>24.290.953</u>	<u>19.476.298</u>

2. Skat af årets resultat

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Aktuel skat	57.008	344.972
Ændring af udskudt skat	-570.731	-241.912
	<u>-513.723</u>	<u>103.060</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

ICS Energy A/S

Håndværkervænget 6, Gundsømagle,

4000 Roskilde

Cvr.nr. 33 39 71 00

Ejerandel 100%

Ejendomsselskabet ICS ApS

Tinglykke 1, Skrydstrup

6500 Vojens

Cvr.nr. 29 79 41 11

Ejerandel 100%

4. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af 1.000.000 aktier a 1 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	1000.000	60.093	5.789.172	1.818.840	8.668.105
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	-1.818.840	-1.818.840
Årets resultat	0	11.435	-3.999.417	0	-3.987.982
Egenkapital ultimo	1.000.000	71.528	1.789.755	0	2.861.283

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	1.176.313	55.527	1.120.784	889.790
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.722.240	0	1.722.240	688.896
Leasingforpligtelser	2.976.835	755.720	2.221.117	0
	5.875.388	811.247	5.064.141	1.578.686

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser

Kreditinstituttet har for ICS Industrial Cooling Systems A/S pr. 30. september 2014 stillet garanti overfor 3. mand for kr. 7.730.511.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede virksomheder og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, kr. 9.949.584, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2014 udgør kr. 1.957.828.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter kr. 8.773.271 har Selskabet udstedt skadesløsbrev, virksomhedspant på kr. 12.000.000 hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2014 udgør kr. 21.443.911.

Selskabet har stillet kaution for tilknyttede virksomheder mellemværende med kreditinstitutter for max. kr. 2.310.000.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter kr. 8.773.271, er der givet pant i kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

JLP-Invest ApS

Håndværkervænget 6, Gundsømagle

4000 Roskilde

Cvr.nr. 33 15 56 46

LC Holding, Vojens ApS

Tinglykke 1, Skrydstrup

6500 Vojens

Cvr.nr. 28 70 90 48

Nærtstående parter

Der har i regnskabsåret været transaktioner mellem Selskabet, ICS Energy A/S og Ejendomsselskabet ICS ApS. Transaktionerne er foregået på normale markedsvilkår.