

**ICS INDUSTRIAL COOLING SYSTEMS A/S
HÅNDVÆRKERVÆNGET 6, GUNDSØMAGLE,
4000 ROSKILDE
CVR. NR. 15 52 71 37**

ÅRSRAPPORT 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
Selskabets ordinære generalforsamling den

Dato

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3-4
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	5
Revisors revisionspåtegning	6-8
Årsregnskab 1. oktober 2018 – 30. september 2019	
Anvendt regnskabspraksis	9-14
Resultatopgørelse	15
Balance	16-17
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse	19
Noter	20-23

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

ICS Industrial Cooling Systems A/S
Håndværkervænget 6, Gundsømagle
4000 Roskilde

Hjemmeside www.icsenergy.dk
E-mail info@icsenergy.dk

Cvr.nr. 15 52 71 37
Regnskabsår 1. oktober – 30. september

Bestyrelse

Formand advokat Erik Berg
Lars Christiansen
Jan Lund Pedersen

Direktion

Jan Lund Pedersen
Lars Christiansen

Revisor

Kompas Revision, Godkendte Revisorer ApS
Lyskær 8 A, st. tv.
2730 Herlev

LEDELSESBERETNING

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er design, installation kundetilpassede køle- og varmepumpeløsninger samt salg af service til disse.

Usædvanlige forhold og risici, som har påvirket årsregnskabet

Selskabet har i årets løb været i forhandlinger vedrørende salg af virksomheden, hvorfor driften har været udfordret og præget af kortsigtede beslutninger, som har gjort det vanskeligt at performe på niveau med forventningerne.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet implementerede i slutningen af sidste regnskabsår nyt ERP-system, herunder væsentlige ændringer i IT-infrastrukturen. Denne implementering har i dette regnskabsår givet et stort pres på organisationen, samt medført omkostninger til implementering og øgede omkostninger til uddannelse. Yderligere er der implementeret nye arbejdsprocesser og afholdt omkostninger til udvikling af en mere effektiv lagerstyring. Nye arbejdsprocesser og udvikling af lagerstyring skal sikre overblik og bedre vare flow, samt øge omsætnings-hastigheden på selskabets varelager.

Det er ledelses vurdering at disse investeringer fremadrettet vil bidrage til en forbedret indtjening.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Året resultat udviser et underskud på t.kr. -2.051 imod sidste års underskud på t.kr. -794. Virksomhedens balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på t.kr. 7.794. Resultatet lever ikke op til den forventede udvikling samt det af ledelsen udarbejdede budget og anses for utilfredsstillende.

Baggrunden for afvigelsen i forhold til tidligere forventninger er, at en række af de ordrer som selskabets ledelse forventede ville indgå ved sidste regnskabsafslutning, blev udskudt og er først indgået i 2. halvår af regnskabsåret. Disse ordrer vil blive effektueret i 2019/20.

Samtidig har det været nødvendigt at afsætte flere ressourcer til implementeringen og uddannelse af medarbejdere vedrørende det nye IT-system.

Særlige risici

Der er ingen særlige, forretningsmæssige eller finansielle risici. Da selskabet typisk sælger til virksomheder i Danmark, vurderes valutakursrisikoen som lav.

Påvirkning af det eksterne miljø

Selskabets påvirkning af det eksterne miljø tager sigte på mindst mulig risiko for forurening.

Selskabets hovedfokus er på naturlige kølemedler, hvor de miljømæssige belastninger er meget små eller ikke eksisterende. Selskabets ledelse har bevidst i mange år haft fokus på at bidrage, og øge den grønne omstilling af samfundet, samt være med til at sikre ambitionen om et Danmark, der er fri af de fossile brændstoffer.

LEDELSESBERETNING

Det er ledelsens vurdering, at selskabet bidrager i væsentlig grad til dette med miljørigtige anlæg baseret på naturligt forekomne kølemidler.

Det er for ledelsen vigtigt at sikre et godt arbejdsmiljø og etablerer foranstaltninger til forebyggelse af eventuelle arbejdsulykker og nedslidninger hos personalet.

Virksomhedens forventede udvikling

Det er ledelsens forventning, at selskabet kommer ud med et resultat for regnskabsåret 2019/20, som omsætningsmæssigt ligger over dette års niveau og med et driftsresultat på kr. 4-6 millioner.

Dette begrundes med, at selskabet med de nuværende indgåede ordrer, de nye investeringer i IT-systemer, og fokus på effektivitet og rapportering, vil kunne løfte omsætningen og indtjeningsevnen til et højere niveau end de seneste år.

Ledelsen har med årets store investeringer skabt mere optimale forretningsgange og sikret fundamentet for fremtidig vækst og indtjening for selskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabets kapitalejere har efter regnskabsårets afslutning afhændet sine aktier til en svensk børsnoteret teknik-forretning. Handlen effektueres 2. januar 2020. Selskabet vil med handlen opnå en række yderligere synergier, og stå styrket til fremtiden.

Der er ikke, efter regnskabsårets afslutning, ikke indtruffet yderlige begivenheder, som har en væsentlig betydning for årets resultat og finansielle stilling.

Hoved- og nøgletal

	2014/15	2015/16	2016/17	2017/18	2018/19
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Bruttofortjeneste	30.478	36.820	40.731	36.132	36.009
Resultat af ordinær primær drift	3.047	5.137	6.322	351	-1.440
Resultat af finansielle poster	-974	-1.079	-829	-1.280	-1.177
Årets resultat	1.534	3.152	4.274	-794	-2.051
Balancesum	30.088	41.693	63.769	45.441	54.868
Investeringer i immaterielle anlægsaktiver				1.463	9
Investeringer i materielle anlægsaktiver	5.436	8.075	1.974	3.358	2.125
Egenkapital	4.396	7.188	11.260	10.066	7.794
Pengestrøm fra driftsaktivitet		-1.351	4.854	759	741
Pengestrøm fra investeringsaktivitet		-2.734	-712	-2.613	-503
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet		-477	-1.764	-3.020	-1.209
Pengestrøm i alt		-4.562	2.378	-4.874	-971
Soliditetsgrad	15%	17%	18%	22%	14%
Likviditetsgrad	96%	105%	116%	119%	108%
Afkastgrad	-9%	10%	12%	1%	0%
Egenkapitalforrentning	69%	71%	56%	-9%	-26%
Gennemsnitligt antal ansatte	48	53	56	59	62

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger og Nøgletal 2015"

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 til 30. september 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 til 30. september 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 6. december 2019

Direktion

Jan Lund Pedersen

Lars Christiansen

Bestyrelsen

Erik Berg
formand

Lars Christiansen

Jan Lund Pedersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

TIL KAPITALEJERNE I ICS INDUSTRIAL COOLING SYSTEMS A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ICS Industrial Cooling Systems A/S for regnskabsåret 1. oktober 2018 – 30. september 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2018 – 30. september 2019 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 afdekke 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 regnskabsbrugerne 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 udledelser, 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

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.

Herlev, den 6. december 2019
KOMPAS REVISION APS

Anette Thomasen
registreret revisor
mne nr. 1336
- medlem af danske revisorer FSR
cvr.nr. 36972912

Jens Vadekær
statsautoriseret revisor
mne nr. 33249
- medlem af danske revisorer FSR
cvr.nr. 36972912

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellemstor).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

BRUTTOFORTJENESTE

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lager, igangværende arbejder, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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, markedsføring, omkostninger til lokaler, autodrift, administration, operationelle leasingaftaler, mindre nyanskaffelser mv. samt konstaterede og hensatte tab på tilgodehavender.

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.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af driftsmidler.

AFSKRIVNINGER

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi efter afsluttet brugstid, afskrives lineært baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Immaterielle anlægsaktiver 5 år	Restværdi 0 %
Bygninger 44-50 år	Restværdi 12 %
Driftsmateriel og inventar 3-5 år	Restværdi 10-15 %

Grunde afskrives ikke

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter nedskrivninger på kapitalandele, renter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta, tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

BALANCEN

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Immaterielle anlægsaktiver omfatter investeringer i IT infrastruktur der afskrives over 5 år.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

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

LEASINGKONTRAKTER

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell 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 føres som omkostning 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger indregnes til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringspris, nedskrives til denne lavere værdi.

Råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer indregnes til kostpris. For egne producerede varer tillægges indirekte produktionsomkostninger.

Forudbetalinger for varer, indregnes som forudbetaling for varer under varebeholdninger.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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

Tilgodehavender der forfalder 12 måneder efter regnskabsårets udløb vises under anlægsaktiver.

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 hvis de er positive eller som gæld hvis beløbene er negative.

Forudbetalinger der vedrører igangværende arbejder indregnes som forudbetalinger fra kunder under kortfristede gældsforpligtelser.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

EGENKAPITAL - UDBYTTE

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

SELSKABSSKAT OG UDSKUDT SKAT

Skyldig og tilgodehavende skat indregnes i balancen som "Andre tilgodehavender" eller "Anden gæld".

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Den udskudte skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancedagen og ændringer indregnes i resultatopgørelsen.

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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året og årets forskydning i likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som resultatet reguleret for ikke kontante driftsposter og ændring i driftskapital.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån, afdrag på gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld til pengeinstitut (kassekredit).

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2018/19

<u>Noter</u>		2017/18 <u>1.000 kr</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	36.008.822 36.028
1	Personaleomkostninger	-35.228.613 -33.392
	Afskrivninger	-2.266.034 -2.388
	Andre driftsindtægter	<u>45.644 103</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-1.440.181 351
	Nedskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomhed	0 -144
	Finansielle indtægter	0 3
	Finansielle omkostninger til associerede virksomheder	-56.090 -61
	Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>-1.121.115 -1.077</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-2.617.386 -928
2	Skat af årets resultat	<u>566.348 134</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-2.051.038 -794</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019

A K T I V E R

		30.09.18
<u>Noter</u>		<u>1.000 kr</u>
3	Erhvervede lignende rettigheder	1.152.504 1.438
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>1.152.504</u> <u>1.438</u>
4	Grunde og bygninger	4.051.000 4.245
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.826.710 4.852
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>8.877.710</u> <u>9.097</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	343.750 344
	TILGODEHAVENDER	<u>343.750</u> <u>344</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>10.373.964</u> <u>10.879</u>
	Råvarer og hjælpematerialer	6.837.165 6.839
	Forudbetaling for varer	0 2.016
	VAREBEHOLDNING	<u>6.837.165</u> <u>8.855</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.693.263 18.130
	Igangværende arbejder for fremmed regning	10.516.719 5.851
	Andre tilgodehavender	554.610 897
	Periodeafgrænsningsposter	874.640 801
5	TILGODEHAVENDER	<u>37.639.232</u> <u>25.679</u>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>17.281</u> <u>28</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>44.493.678</u> <u>34.562</u>
	AKTIVER	<u>54.867.642</u> <u>45.441</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019

P A S S I V E R

<u>Noter</u>		30.09.18	<u>1.000 kr</u>
6	Registreret kapital	1.000.000	1.000
	Overført resultat	6.794.400	8.845
	Foreslået udbytte	<u>0</u>	<u>220</u>
	EGENKAPITAL	<u>7.794.400</u>	<u>10.065</u>
7	Hensættelse til udskudt skat	<u>1.466.281</u>	<u>2.033</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSE	<u>1.466.281</u>	<u>2.033</u>
	Gæld til realkreditinstitutter	817.889	885
	Gæld til associerede virksomheder	1.402.240	1.402
	Leasingforpligtelser	<u>2.230.502</u>	<u>2.000</u>
8	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>4.450.631</u>	<u>4.287</u>
8	Gæld til realkreditinstitutter	64.366	61
	Gæld til banker	11.906.623	10.948
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	583.187	215
	Modtagne forudbetalinger vedr. igangværende arbejder	3.193.316	3.355
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.836.228	7.666
	Anden gæld	6.624.687	6.080
8	Leasingforpligtelser	<u>947.923</u>	<u>731</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>41.156.330</u>	<u>29.056</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>45.606.961</u>	<u>33.343</u>
	PASSIVER	<u>54.867.642</u>	<u>45.441</u>
9	Oplysninger om eventualforpligtelser		
10	Oplysninger om pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11	Oplysning om ejerskab		
12	Information om transaktioner med nærtstående parter foretaget på markedsvilkår		
13	Information om gennemsnitligt antal ansatte		
14	Forslag til resultatdisponering		

EGENKAPITALOPGØRELSE 1. OKTOBER 2018 – 30. SEPTEMBER 2019

	<u>Registreret kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte indregnet under egen- kapitalen</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital, primo	1.000.000	8.845.438	220.000	10.065.438
Betalt udbytte			-220.000	-220.000
Årets resultat		<u>-2.051.038</u>	<u>0</u>	<u>-2.051.038</u>
Egenkapital, ultimo	<u>1.000.000</u>	<u>6.794.400</u>	<u>0</u>	<u>7.794.400</u>

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2018/19	2017/18 <u>1.000 kr</u>
Årets resultat	-2.051.038	-794
Reguleringer		
Af- og nedskrivninger materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.266.034	2.388
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-45.644	-103
Nedskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	144
Renteindtægter og lignende indtægter	0	-3
Renteudgifter og lignende udgifter	1.177.205	1.138
Skat af årets resultat	-566.348	-134
Andre reguleringer	0	-132
Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdning	-2.648.649	3.662
Ændring i tilgodehavender	-7.294.051	12.761
Ændring i leverandørgæld mv.	10.169.734	-15.941
Andre ændringer i driftskapital	750.863	-1.197
Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster	1.758.106	1.789
Modtagne finansielle indtægter	0	2
Betalte finansielle omkostninger	-1.016.856	-1.032
Pengestrømme fra ordinær drift	741.250	759
Betalt selskabsskat	0	0
Pengestrømme vedrørende driftsaktivitet	741.250	759
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.133.314	-2.234
Afgang af materielle anlægsaktiver	1.630.524	-379
Pengestrømme vedrørende investeringsaktivitet	-502.790	-2.613
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-64.064	-927
Nedbringelse af leasingforpligtelser	-924.925	-1.193
Afdrag af gæld hos tilknyttede virksomheder	0	-500
Betalt udbytte	-220.000	-400
Pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	-1.208.989	-3.020
Ændring i likvider	-970.529	-4.874
Likvide beholdninger (primo)	28.349	35
Kortfristet bankgæld (primo)	-10.947.162	-6.080
Likvider primo	-10.918.813	-6.045
Likvider ultimo	-11.889.342	-10.919

NOTER

		2017/18
		<u>1.000 kr</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	29.955.430	28.814
Pension	3.655.272	3.555
Andre omkostninger til social sikring	856.559	409
Andre udgifter	<u>761.353</u>	<u>614</u>
	<u>35.228.614</u>	<u>33.392</u>
I personaleomkostninger indgår:		
Gager til direktionen	1.754.685	1.635
Pension til direktionen	<u>143.340</u>	<u>143</u>
	<u>1.898.025</u>	<u>1.778</u>
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	0
Udskudt skat primo	2.032.629	2.167
Udskudt skat ultimo	<u>-1.466.281</u>	<u>-2.033</u>
	<u>566.348</u>	<u>134</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
	Erhvervede lignende <u>rettigheder</u>	
Kostpris primo	1.462.676	0
Tilgang	<u>8.119</u>	<u>1.462</u>
Kostpris ultimo	<u>1.470.795</u>	<u>1.462</u>
Af- og nedskrivninger primo	24.378	0
Årets af- og nedskrivninger	<u>293.913</u>	<u>24</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>318.291</u>	<u>24</u>
	<u>1.152.504</u>	<u>1.438</u>

NOTER

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Drifts-materiel, inventar
Kostpris primo	5.765.099	9.308.362
Afgang	0	-947.497
Tilgang	0	2.125.195
Kostpris ultimo	<u>5.765.099</u>	<u>10.486.060</u>
Af- og nedskrivninger primo	1.520.465	4.456.004
Årets af- og nedskrivninger	193.634	1.778.487
Afskrivninger afhændede driftsmidler	0	-575.141
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>1.714.099</u>	<u>5.659.350</u>
	<u>4.051.000</u>	<u>4.826.710</u>
Heraf leasingaktiver		<u>3.426.889</u>

5 Tilgodehavender

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

6 Registreret kapital

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

		2017/18
7 Hensættelse til udskudt skat		<u>1.000 kr</u>
Udskudt skat primo	2.032.629	2.167
Udskudt skat regulering	-566.348	-134
Udskudt skat ultimo	<u>1.466.281</u>	<u>2.033</u>

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt Ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	882.255	64.366	817.889	557.201
Gæld til associeret virksomhed	1.402.240	0	1.402.240	0
Leasinggældsforpligtelse	<u>3.178.425</u>	<u>947.923</u>	<u>2.230.502</u>	<u>0</u>
	<u>5.462.920</u>	<u>1.012.289</u>	<u>4.450.631</u>	<u>557.201</u>

NOTER

9 Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået husleje- og leasingforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør t.kr. 247 i uopsigelighedsperioden.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på op til 33 måneder med en gennemsnitlig månedlig ydelse på t.kr. 6, i alt t.kr. 382.

Finansielt leasing indregnet under passiver udgør t.kr. 3.178.

Garantiforpligtelser

Kreditinstituttet har for ICS Industrial Cooling Systems A/S pr. 30. september 2019 stillet garanti overfor 3. mand for t.kr. 4.594

10 Oplysninger om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.kr. 12.789 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2019 udgør t.kr. 4.051.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.kr. 12.789 og afgivne garantiforpligtelser t.kr. 4.594 har Selskabet udstedt skadesløsbrev, virksomhedspant på t.kr. 23.500 hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2019 udgør t.kr. 39.478 samt udstedt pantebrev i grunde og bygninger på t.kr. 3.000.

11 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 ApS
Tinglykke 1
6700 Vojens
Cvr.nr. 28 70 90 48

NOTER

12 Information om transaktioner med nærtstående parter foretaget på markedsvilkår

Direktør Jan Lund Pedersen via JLP Invest ApS, Håndværkervænget 6, Gundsø-
magle, 4000 Roskilde, ejerandel 50%

Direktør Lars Christiansen via LC Holding ApS, Tinglykke 1, 6700 Vojens, ejerandel
50%

Formand for selskabets bestyrelse advokat Erik Berg har via Berg Advokater Advokat-
anpartsselskab løbende ydet assistance til virksomheden. Assistenten er foregået på
markedsmæssige vilkår og har udgjort tkr. 27.

13 Information om gennemsnitligt antal ansatte

Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>62</u>	<u>59</u>
---	-----------	-----------

14 Forslag til resultatdisponering

	2017/18	
	<u>1.000 kr</u>	
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	220
Overført resultat	<u>-2.051.038</u>	<u>1.014</u>
	<u>-2.051.038</u>	<u>1.234</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jan Lund Pedersen

Direktør

På vegne af: Jan Lund Pedersen

Serienummer: PID:9208-2002-2-974454603530

IP: 2.104.xxx.xxx

2019-12-21 11:17:27Z

NEM ID 

Jan Lund Pedersen


Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Jan Lund Pedersen

Serienummer: PID:9208-2002-2-974454603530

IP: 2.104.xxx.xxx

2019-12-21 11:17:27Z

NEM ID 

Erik Berg

Bestyrelsesformand

På vegne af: Erik Berg

Serienummer: PID:9208-2002-2-175981607721

IP: 91.215.xxx.xxx

2019-12-22 18:28:44Z

NEM ID 

Lars Christiansen

Direktør

På vegne af: Lars Christiansen

Serienummer: PID:9208-2002-2-271829789229

IP: 188.180.xxx.xxx

2019-12-23 07:11:33Z

NEM ID 

Lars Christiansen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Lars Christiansen

Serienummer: PID:9208-2002-2-271829789229

IP: 188.180.xxx.xxx

2019-12-23 07:11:33Z

NEM ID 

Anette Thomsen

Registreret revisor

På vegne af: Kompas Revision ApS Godkendte revisorer

Serienummer: CVR:26291593-RID:1075744860337

IP: 192.38.xxx.xxx

2019-12-23 09:46:41Z

NEM ID 

Jens Vadekær

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kompas Revision ApS Godkendte revisorer

Serienummer: CVR:36972912-RID:55958016

IP: 2.111.xxx.xxx

2019-12-23 10:00:18Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EQNBH-TCGST-7Y6Y-HMOL0-BMEXK-53125

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>