

# TREHØJE KØLETEKNIK A/S

Bødkervej 1  
7480 Vildbjerg

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**30/05/2016**

---

**Tove Øhlenschlaeger**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** TREHØJE KØLETEKNIK A/S  
Bødkervej 1  
7480 Vildbjerg

CVR-nr: 13427739  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Revisor** DAMGAARD & ENEVOLDSEN REGISTRERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB  
Pugdøløvænget 2  
7480 Vildbjerg  
DK Danmark

CVR-nr: 24257770  
P-enhed: 1006455972

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Trehøje Køleteknik A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vildbjerg, den 25/05/2016

## Direktion

Martin Øhlenschläger

## Bestyrelse

Tove Øhlenschläger

Martin Øhlenschläger

Mona Øhlenschläger

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i TREHØJE KØLETEKNIK A/S

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TREHØJE KØLETEKNIK A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelseberetningen**

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

Vildbjerg, 25/05/2016

Sonja Pedersen  
Registreret revisor  
DAMGAARD & ENEVOLDSSEN REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR: 24257770

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er levering af industrikøling og klimaanlæg samt udførelse af reparation og service på samme produkter.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret blev ikke tilfredsstillende.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. 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.

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelse

Nettoomsætningen

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn, leje samt afskrivninger på materiel.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i årets løb og til årets gennemførte salgskampagner m.v. Herunder indregnes omkostninger til reklameomkostninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af koncernen, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle indtægter

Renteindtægter.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger.



**Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5 pct.

Ændring i udskudt skat som følge af ændret selskabsskat fra 23,5 pct. til 22 pct. indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet MØ Holding ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

**Balance****Anlægsaktiver****Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel, teknisk anlæg og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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. For egenfremstillede 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:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	3 -10 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	0 kr.

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions- og administrationsomkostninger.

**Omsætningsaktiver****Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

**Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Udskudte skatteaktiver**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Passiver

Selskabsskat og udskudt skat

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>4.599</b>	<b>801.931</b>
Distributionsomkostninger .....		-54.356	-36.973
Administrationsomkostninger .....		-936.888	-786.903
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-986.645</b>	<b>-21.945</b>
Andre finansielle indtægter .....		96.234	29.433
Øvrige finansielle omkostninger .....		0	-1.058
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-890.411</b>	<b>6.430</b>
Skat af årets resultat .....	1	99.346	-3.127
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-791.065</b>	<b>3.303</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-791.065	3.303
<b>I alt</b> .....		<b>-791.065</b>	<b>3.303</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Produktionsanlæg og maskiner .....		207.763	303.699
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		26.205	86.146
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>233.968</b>	<b>389.845</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>233.968</b>	<b>389.845</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		322.144	365.163
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>322.144</b>	<b>365.163</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		436.041	467.534
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		74.934	33.200
Udskudte skatteaktiver .....		83.869	0
Tilgodehavende skat .....		0	64.934
Andre tilgodehavender .....		0	2.954
Periodeafgrænsningsposter .....		43.840	42.628
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>638.684</b>	<b>611.250</b>
Likvide beholdninger .....		196.451	869.020
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.157.279</b>	<b>1.845.433</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.391.247</b>	<b>2.235.278</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....	2	501.000	501.000
Overført resultat .....		568.315	1.359.380
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.069.315</b>	<b>1.860.380</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	15.477
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>15.477</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		150.074	95.189
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		171.858	264.232
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>321.932</b>	<b>359.421</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>321.932</b>	<b>359.421</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.391.247</b>	<b>2.235.278</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	15.581
Ændring af udskudt skat	-99.346	-12.563
Regulering vedrørende tidligere år	0	109
	<u>-99.346</u>	<u>3.127</u>

## 2. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af 501 aktier a kr. 1.000. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

## 3. Oplysning om eventualaktiver

Negativ udskudt skat er beregnet til kr. 88.129.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter.

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

## 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 6. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen (dog mindst kr. 100.000):

HT Holding ApS, Bødkervej 1, Vildbjerg

MØ Holding Vildbjerg ApS, Lysgårdvej 22, Vildbjerg

### Nærtstående parter

Transaktioner med nærtstående parter:

Leje af lager og værksted bygning til en årlig leje på kr. 153.780.

Lejeaftalerne er indgået med HT Ejendomme ApS og er indgået på markedsvilkår.