



Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand.merc.aud.
Statsautoriseret
Registreret

Johns Køleanlæg ApS

Ringparken 10, st. tv.
4000 Roskilde

CVR nr.: 15 71 61 77

Årsrapport for 2015

24. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17/6-2016.

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december | 9 |
| Balance pr. 31. december | 10 |
| Noter | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Johns Køleanlæg ApS
Ringparken 10, st. tv.
4000 Roskilde

Telefon: 46 36 45 40
Telefax: 46 35 45 49

CVR nr.: 15 71 61 77
Stiftet: 28. december 1991
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Direktion

John Henriksen
Reni Henriksen

Revisor

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Søndergade 7
4130 Viby Sj.
www.reviwest.dk

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 for Johns Køleanlæg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 15. juni 2016

I direktionen:

John Henriksen



Rene Henriksen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Johns Køleanlæg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Johns Køleanlæg ApS for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for 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, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger 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 den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige samt en vurdering af 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven §210 stk. 1, ydet lån til et medlem af direktionen og selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viby, den 15. juni 2016

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-NR. 35 98 93 15



Erik Pedersen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive handels- og servicevirksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret

Selskabets resultat udviser et underskud, som selskabets ledelse vurderer som utilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Anvendt regnskabspraksis 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 når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder indregnes i takt med, at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det sandsynligt, at de økonomiske fordele - herunder betalinger - vil tilgå selskabet.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og - omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 23,5% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealizationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

| | Brugstid | Restværdi |
|----------------------------|----------|-----------|
| Driftsmateriel og inventar | 3 - 5 år | 0% |

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Netto-realisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december

| <u>Note</u> | 2015 kr. | 2014 t.kr. |
|--|----------------------|-------------------|
| | <u>167.252</u> | <u>104</u> |
| Bruttofortjeneste | | |
| 2 Personaleomkostninger | <u>-143.781</u> | <u>-145</u> |
| Resultat før afskrivninger | 23.471 | -41 |
| 3 Afskrivninger | -13.153 | -7 |
| Andre driftsomkostninger | <u>-48.123</u> | <u>-26</u> |
| Resultat før finansielle poster | -37.805 | -74 |
| Finansielle indtægter | 58.296 | 58 |
| Finansielle omkostninger | <u>-26.384</u> | <u>-20</u> |
| Finansielle poster i alt | 31.912 | 38 |
| Resultat før skat | -5.893 | -36 |
| 4 Skat af årets resultat | <u>-778</u> | <u>13</u> |
| Årets resultat | <u>-6.671</u> | <u>-23</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Udbytte | 0 | 0 |
| Overført resultat | <u>-6.671</u> | <u>-23</u> |
| Disponeret i alt | <u>-6.671</u> | <u>-23</u> |

Balance pr. 31. december

Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> | <u>2014</u> <u>t.kr.</u> |
|---|------------------------------|-----------------------------|
| 5 Driftsmateriel og inventar | <u>45.834</u> | <u>87</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>45.834</u> | <u>87</u> |
| Deposita | <u>11.079</u> | <u>11</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>11.079</u> | <u>11</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>56.913</u> | <u>98</u> |
| | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | <u>15.252</u> | <u>35</u> |
| Varebeholdninger i alt | <u>15.252</u> | <u>35</u> |
| | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 60.750 | 51 |
| Udskudte skatteaktiver | 8.053 | 9 |
| 6 Tilgodehavende hos ledelse | 621.763 | 591 |
| Periodeafgrænsningsposter | <u>4.936</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>695.502</u> | <u>651</u> |
| | | |
| Likvide beholdninger | <u>6.016</u> | <u>4</u> |
| | | |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>716.770</u> | <u>690</u> |
| | | |
| Aktiver i alt | <u><u>773.683</u></u> | <u><u>788</u></u> |

Balance pr. 31. december

Passiver

| <u>Note</u> | 2015 kr. | 2014 t.kr. |
|---|------------------------------|--------------------------|
| Selskabskapital | 200.000 | 200 |
| Overført resultat | 367.320 | 373 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| 7 Egenkapital i alt | <u>567.320</u> | <u>573</u> |
| | | |
| Kreditinstitutter | 32.268 | 30 |
| 8 Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>32.268</u> | <u>30</u> |
| | | |
| 8 Kortfristet del af de langfristede gældsforpligtelser | 7.652 | 24 |
| Kreditinstitutter | 32.178 | 71 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 51.232 | 46 |
| Anden gæld | 83.033 | 44 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>174.095</u> | <u>185</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>206.363</u> | <u>215</u> |
| | | |
| Passiver i alt | <u><u>773.683</u></u> | <u><u>788</u></u> |
| | | |
| 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Noter

| <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> t.kr. |
|--|--------------------|----------------------|
| 1 <u>Oplysning om usikkerhed om going concern</u> Selskabets nuværende bankkreditter er nødvendige for en fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter. Det er ledelsens forventning, at de nødvendige kreditter vil blive forlænget i lighed med tidligere år - uanset den aktuelle kreditkrise. | | |
| 2 <u>Personaleomkostninger</u> | | |
| Lønninger og gager | 137.040 | 137 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.752 | 7 |
| Andre personaleomkostninger | 989 | 1 |
| | <u>143.781</u> | <u>145</u> |
| 3 <u>Afskrivninger</u> | | |
| Driftsmateriel og inventar | 13.153 | 7 |
| | <u>13.153</u> | <u>7</u> |
| 4 <u>Skat af årets resultat</u> | | |
| Årets regulering af udskudt skat | 778 | -13 |
| | <u>778</u> | <u>-13</u> |

Noter

| <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> t.kr. |
|--|----------------------|----------------------|
| 5 <u>Driftsmateriel og inventar</u> | | |
| Kostpris pr. 1. januar | 92.400 | 74 |
| Tilgang i årets løb | 50.000 | 92 |
| Afgang i årets løb | <u>-92.400</u> | <u>-74</u> |
| Kostpris pr. 31. december | <u>50.000</u> | <u>92</u> |
| | | |
| Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar | 5.290 | 25 |
| Årets afskrivninger | 13.153 | 6 |
| Afskrivninger på afhændede aktiver | <u>-14.277</u> | <u>-26</u> |
| Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december | <u>4.166</u> | <u>5</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december | <u>45.834</u> | <u>87</u> |

6 Tilgodehavende hos ledelse

Selskabet har ydet et lån til et medlem af direktionen på kr. 621.763

Lånet er i strid med selskabsloven §210 stk. 1. Lånet er renteberegnet med den officielle udlånsrente med tillæg af 8% p.a.

Der er ikke mellem parterne aftalt en afdragsprofil, og der er tilbagebetalt t.kr. 0 i løbet af regnskabsåret.

Noter

| <u>Note</u> | 2015 kr. | 2014 t.kr. |
|--|-----------------------|-------------------|
| 7 Egenkapital | | |
| Selskabskapital | | |
| Selskabskapital pr. 1. januar | <u>200.000</u> | <u>200</u> |
| | <u>200.000</u> | <u>200</u> |
| Overført resultat | | |
| Overført resultat pr. 1. januar | 373.991 | 396 |
| Overført af årets resultat | <u>-6.671</u> | <u>-23</u> |
| | <u>367.320</u> | <u>373</u> |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | |
| Henlagt til udbytte pr. 1. januar | 0 | 0 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter

| <u>Note</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> | <u>2014</u> <u>t.kr.</u> |
|--|---------------------------|-----------------------------|
| 8 <u>Gældsforpligtelser</u> | | |
| Kreditinstitutter | <u>39.920</u> | <u>54</u> |
| | <u>39.920</u> | <u>54</u> |
| | | |
| Forpligtelser der forfalder inden for 1 år | | |
| Kreditinstitutter | <u>7.652</u> | <u>24</u> |
| | <u>7.652</u> | <u>24</u> |
| | | |
| Forpligtelser der forfalder efter 5 år | | |
| Kreditinstitutter | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld til kreditinstitutter, er der taget pant i driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør t. kr. 46.