

# AP KØLESERVICE ApS

Valseholmen 6-8  
2650 Hvidovre

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**24/05/2016**

---

**Søren Andersen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** AP KØLESERVICE ApS  
Valseholmen 6-8  
2650 Hvidovre

Telefonnummer: 36772522  
Fax: 36777809

CVR-nr: 16989304  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2015 til 31. december 2015 for AP Køleservice ApS.

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.

Hvidovre, den 19/02/2016

## Direktion

Flemming Poul Hansen

Martin Eriksen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt for indeværende og næste år, og derfor er det besluttet at fravælge revision for det næste regnskabsår.

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i AP Køleservice ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hvidovre, 19/02/2016

Kenneth Barrett  
registreret revisor, FSR - danske revisorer  
HR Revision - Kenneth Barrett ApS  
CVR: 28842562

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive servicevirksomhed med særlig henblik på reparation af hårde hvidevarer.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis  
Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Selskabet har under henvisning til Årsregnskabslovens §32 foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug" samt "andre eksterne omkostninger".

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når varen er solgt og leveret.

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokaler, administration, tab på debitorer mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### 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 ej fradragsberettiget

omkostninger. Ved beregningen anvendes en skatteprocent på 25 %.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... 3-8 år

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

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede nedskrivninger.

### Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen 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.

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Skyldig 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 samt for betalte acontoskatte.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.450.819</b>	<b>1.722.591</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.485.276	-1.700.148
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-25.459	-5.629
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-59.916</b>	<b>16.814</b>
Andre finansielle indtægter .....		5.322	7.261
Øvrige finansielle omkostninger .....		-22.402	-28.855
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-76.996</b>	<b>-4.780</b>
Skat af årets resultat .....	2	16.000	-6.000
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-60.996</b>	<b>-10.780</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-60.996	-10.780
<b>I alt</b> .....		<b>-60.996</b>	<b>-10.780</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		45.843	43.999
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>45.843</b>	<b>43.999</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		18.726	18.768
Udskudte skatteaktiver .....		27.000	11.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>45.726</b>	<b>29.768</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>91.569</b>	<b>73.767</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		276.450	487.350
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>276.450</b>	<b>487.350</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		279.278	337.431
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		81.782	237.477
Tilgodehavende skat .....		14.000	4.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>375.060</b>	<b>578.908</b>
Likvide beholdninger .....		85.500	21.051
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>737.010</b>	<b>1.087.309</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>828.579</b>	<b>1.161.076</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		157.174	218.170
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>282.174</b>	<b>343.170</b>
Gæld til banker .....		45.949	217.022
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		150.274	344.980
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		350.182	255.363
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		0	541
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>546.405</b>	<b>817.906</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>546.405</b>	<b>817.906</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>828.579</b>	<b>1.161.076</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	1232420	1334383
Pensionsbidrag	212464	192089
Andre omkostninger til social sikring	40392	70383
	<u>1485276</u>	<u>1596855</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-16000	6000
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-16000</u>	<u>6000</u>

## 3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125000	0	218170	0	343170
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-60996	0	-60996
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>125000</u>	<u>0</u>	<u>157174</u>	<u>0</u>	<u>282174</u>

#### 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på dkr. 194.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel til den 1. i en måned.

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år	153.984
Mellem 1 og 5 år	68.518
Efter 5 år	0
Samlede fremtidige leasingydelse i alt	222.502

#### 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

#### 6. Oplysning om ejerskab

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartsfortegnelse som ejende hver 50% af anpartskapitalen på dkr. 125.000:

Flemming Hansen, Falkehusene 21, 2620 Albertslund.

Martin Eriksen, Elbagade 40, 3. th., 2300 København S.