

# AP KØLESERVICE ApS

Valseholmen 6-8  
2650 Hvidovre

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**17/03/2017**

---

**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: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Revisor**

HR REVISION - BARRETT APS

Kanalholmen 1

2650 Hvidovre

DK Danmark

CVR-nr: 28842562

P-enhed: 1014874468

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2016 til 31. december 2016 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 22/02/2017

## 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 2016 til 31. december 2016 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, 22/02/2017

Kenneth Barrett  
registreret revisor, FSR - danske revisorer  
HR REVISION - 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 tilfredsstillende.

## 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.

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 den til enhver tid gældende selskabsskatteprocent.

## 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 nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdi 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 2016 - 31. dec 2016

|  | Note | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....  |      | <b>1.911.171</b> | <b>1.450.819</b> |
| Personaleomkostninger .....  | 1    | -1.581.061       | -1.485.276       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver ..... |      | -11.460          | -25.459          |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....                              |      | <b>318.650</b>   | <b>-59.916</b>   |
| Andre finansielle indtægter .....  |      | 5.883            | 5.322            |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                      |      | -14.501          | -22.402          |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....                                    |      | <b>310.032</b>   | <b>-76.996</b>   |
| Skat af årets resultat .....   | 2    | -67.302          | 16.000           |
| <b>Årets resultat</b> .....  |      | <b>242.730</b>   | <b>-60.996</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                     |      |                  |                  |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....                      |      | 150.000          | 0                |
| Overført resultat .....  |      | 92.730           | -60.996          |
| <b>I alt</b> .....   |      | <b>242.730</b>   | <b>-60.996</b>   |

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

|   | Note | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.    |
|---|------|------------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....     |      | 34.383           | 45.843         |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>       |      | <b>34.383</b>    | <b>45.843</b>  |
| Andre værdipapirer og kapitalandele .....         |      | 20.202           | 18.726         |
| Udskudte skatteaktiver .....                      |      | 0                | 27.000         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>      |      | <b>20.202</b>    | <b>45.726</b>  |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                  |      | <b>54.585</b>    | <b>91.569</b>  |
| Fremstillede varer og handelsvarer .....          |      | 303.450          | 276.450        |
| <b>Varebeholdninger i alt .....</b>               |      | <b>303.450</b>   | <b>276.450</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |      | 373.164          | 279.278        |
| Igangværende arbejder for fremmed regning .....   |      | 34.406           | 81.782         |
| Tilgodehavende skat .....                         |      | 0                | 14.000         |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |      | <b>407.570</b>   | <b>375.060</b> |
| Likvide beholdninger .....                        |      | 362.156          | 85.500         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |      | <b>1.073.176</b> | <b>737.010</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |      | <b>1.127.761</b> | <b>828.579</b> |

# Balance 31. december 2016

## Passiver

|  | Note | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.    |
|--|------|------------------|----------------|
| Registreret kapital mv. ....   |      | 125.000          | 125.000        |
| Overført resultat .....  |      | 249.904          | 157.174        |
| Forslag til udbytte .....  |      | 150.000          | 0              |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   |      | <b>524.904</b>   | <b>282.174</b> |
| Hensættelse til udskudt skat .....   |      | 2.000            | 0              |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>2.000</b>     | <b>0</b>       |
| Gæld til banker .....  |      | 0                | 45.949         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                       |      | 208.552          | 150.274        |
| Skyldig selskabsskat .....   |      | 24.233           | 0              |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |      | 368.072          | 350.182        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>600.857</b>   | <b>546.405</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>600.857</b>   | <b>546.405</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |      | <b>1.127.761</b> | <b>828.579</b> |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | <b>2016</b>      | <b>2015</b>      |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
|                                       | <b>kr.</b>       | <b>kr.</b>       |
| Løn og gager                          | 1.347.329        | 1.232.420        |
| Pensionsbidrag                        | 186.387          | 212.464          |
| Andre omkostninger til social sikring | 47.345           | 40.392           |
|                                       | <u>1.581.061</u> | <u>1.485.276</u> |

## 2. Skat af årets resultat

|                                    | <b>2016</b>   | <b>2015</b>    |
|------------------------------------|---------------|----------------|
|                                    | <b>kr.</b>    | <b>kr.</b>     |
| Aktuel skat                        | 38.302        | 0              |
| Ændring af udskudt skat            | 29.000        | -16.000        |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0             | 0              |
|                                    | <u>67.302</u> | <u>-16.000</u> |

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på dkr. 196.000. 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                         | 68.518 |
| Mellem 1 og 5 år                       | 0      |
| Efter 5 år                             | 0      |
| Samlede fremtidige leasingydelse i alt | 68.518 |

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 5. 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.