

AP KØLESERVICE ApS

Valseholmen 6
2650 Hvidovre

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/04/2020

Søren Andersen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

AP KØLESERVICE ApS

Valseholmen 6

2650 Hvidovre

e-mailadresse: fh@apkoeleservice.dk

CVR-nr: 16989304

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

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 2019 til 31. december 2019 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.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Hvidovre, den 02/04/2020

Direktion

Martin Eriksen

Flemming Poul Hansen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i AP Køleservice ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar 2019 til 31. december 2019 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, 02/04/2020

Kenneth Barrett , mne16913
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 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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttoresultat		3.191.682	2.390.307
Personaleomkostninger	1	-2.891.623	-2.055.274
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-35.862	-35.859
Resultat af ordinær primær drift		264.197	299.174
Andre finansielle indtægter		6.092	11.425
Øvrige finansielle omkostninger		-8.157	-18.100
Ordinært resultat før skat		262.132	292.499
Skat af årets resultat	2	-59.480	-65.370
Årets resultat		202.652	227.129
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	200.000
Overført resultat		2.652	27.129
I alt		202.652	227.129

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		58.969	94.830
Materielle anlægsaktiver i alt		58.969	94.830
Andre værdipapirer og kapitalandele		14.586	14.112
Finansielle anlægsaktiver i alt		14.586	14.112
Anlægsaktiver i alt		73.555	108.942
Fremstillede varer og handelsvarer		603.200	523.000
Varebeholdninger i alt		603.200	523.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		594.847	769.457
Igangværende arbejder for fremmed regning		109.918	0
Tilgodehavender i alt		704.765	769.457
Likvide beholdninger		78.406	128.871
Omsætningsaktiver i alt		1.386.371	1.421.328
Aktiver i alt		1.459.926	1.530.270

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		360.045	357.393
Forslag til udbytte		200.000	200.000
Egenkapital i alt		685.045	682.393
Hensættelse til udskudt skat		0	3.000
Hensatte forpligtelser i alt		0	3.000
Gæld til banker		175.921	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		366.788	583.146
Skyldig selskabsskat		48.480	61.517
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		183.692	200.214
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse			0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		774.881	844.877
Gældsforpligtelser i alt		774.881	844.877
Passiver i alt		1.459.926	1.530.270

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Løn og gager	2.557.302	1.848.198
Pensionsbidrag	190.640	183.885
Andre omkostninger til social sikring	143.681	23.191
	<u>2.891.623</u>	<u>2.055.274</u>

2. Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	62.480	67.672
Ændring af udskudt skat	-3.000	1.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	-3.302
	<u>59.480</u>	<u>65.370</u>

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på dkr. 215.000. 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	52.000
Mellem 1 og 5 år	204.000
Efter 5 år	0
Samlede fremtidige leasingydelse i alt	256.000

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, Gammel Landevej 24, 2620 Albertslund.
Martin Eriksen, Elbagade 40, 3. th., 2300 København S.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	6