

PVN Køleteknik A/S

Industrivej 12
5750 Ringe

CVR-nr. 21 44 77 49

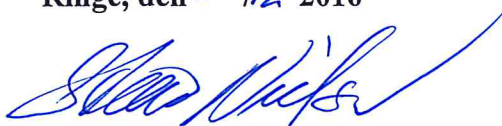
Årsrapport

2015/2016

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

Ringe, den 12/12 2016



Steen Verner Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Årsregnskabet	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	9
Balance, aktiver	10
Balance, passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

PVN Køleteknik A/S
Industrivej 12
5750 Ringe

Formål: Handel med og fabrikation af køleanlæg samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Telefon +45 63 62 40 00

Telefax +45 63 62 40 01

Hjemmeside: www.pvn.dk

E-mail: pvn@pvn.dk

CVR-nr. 21 44 77 49

Hjemsted: Faaborg - Midtfyn

Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september

Bestyrelse

Torben Verner Nielsen
Steen Verner Nielsen
Thomas Bo Panum
Martin Friis Thirup

Direktion

Thomas Bo Panum

Revision

PK Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Rugårdsvej 46C
5000 Odense C
Telefon 65 48 73 00
CVR-nr. 31 49 52 88

Statsautoriseret revisor: Palle Knudsen

Ledende revisor: Carsten Andreasen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for PVN Køleteknik A/S.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringe, den 12. december 2016

Direktion:



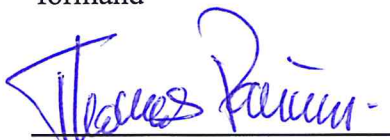
Thomas Bo Panum

Bestyrelse:



Torben Verner Nielsen
formand

Steen Verner Nielsen



Thomas Bo Panum



Martin Friis Thirup

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejer i PVN Køleteknik A/S

Vi har revideret årsregnskabet for PVN Køleteknik A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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, om 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 ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 12. december 2016

PK Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 31 49 52 88

Palle Knudsen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Foreslået udbytte indregnes først som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det vedtages på generalforsamlingen. Hidtil er foreslået udbytte indregnet under kortfristede gældsforpligtelser.

Den akkumulerede virkning af den indregnede praksisændring medfører en forøgelse af egenkapitalen pr. 30. september 2016 på t.kr. 283 og en tilsvarende reduktion af kortfristede gældsforpligtelser.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis 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 og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og aktivets eller 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes efter faktureringskriteriet, dvs. salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 administration, autodrift, salg,

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt sociale omkostninger, pensioner, løntilskud mv.

Afskrivninger

Immaterielle og materielle anlægsaktiver afskrives over deres forventede brugstid. Afskrivningsperioden er beskrevet under de enkelte anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Skat

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstid udgør normalt 5 år. Overstiger perioden 5 år skal det begrundes jf. ÅRL § 53, stk. 2 nr. 1, litra c.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med tillæg af opskrivninger samt fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstider</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20%
Indretning lejede lokaer	5 år	0-20%

Aktiver med en vurderet levetid på maksimum et år, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer indregnet under anlægsaktiver måles til kostpris.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Afsluttede arbejder måles til salgspriser excl. moms.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

A conto fakturering på igangværende arbejder indregnes som kortfristet gældsforpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen diskonteres med den gennemsnitlige obligationsrente.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes det samlede tab, der må påregnes på entreprisen. Hensættelsen indregnes som omkostning under produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse for 1. oktober - 30. september

Note	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
Bruttofortjeneste	14.157.162	12.613.882
2 Personaleomkostninger	-12.770.033	-11.824.431
Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-383.505	-227.547
Andre driftsomkostninger	-161.895	-143.549
Driftsresultat	841.729	418.355
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	34.755	30.664
Andre finansielle indtægter	25.699	7.774
Finansielle omkostninger til tilknyttet virksomhed	-44.669	-47.161
Andre finansielle omkostninger	-147.360	-98.683
Resultat før skat	710.154	310.949
Skat af årets resultat	-160.025	-76.433
Årets resultat	550.129	234.516
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte	283.000	0
Overført til overført resultat	267.129	234.516
	550.129	234.516

Balance pr. 30. september

Aktiver

Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill	277.777	444.445
Immaterielle anlægsaktiver	277.777	444.445
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	658.690	760.059
Materielle anlægsaktiver	658.690	760.059
Andre værdipapirer og kapitalandele	50.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver	50.000	50.000
Anlægsaktiver	986.467	1.254.504
Varebeholdninger	4.027.800	3.928.169
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.279.879	4.594.265
Igangværende arbejder	2.092.600	1.015.692
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	128.572	910.631
Udskudt skatteaktiv	49.200	3.900
Periodeafgrænsningsposter	0	7.500
Tilgodehavender	9.550.251	6.531.988
Likvide beholdninger	2.557	7.031
Omsætningsaktiver	13.580.608	10.467.188
Aktiver	14.567.075	11.721.692

Balance pr. 30. september

Passiver

Note	2016 kr.	2015 kr.
3 Virksomhedskapital	1.255.000	1.255.000
4 Overført resultat	2.567.731	2.300.602
Foreslået udbytte for regnskabsåret	283.000	0
Egenkapital	4.105.731	3.555.602
Hensatte forpligtelser	0	0
Gæld til pengeinstitut	1.783.410	2.173.848
Forudbetalinger igangværende arbejder	2.204.400	369.476
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.779.186	2.160.001
Gæld til tilknyttede virksomheder	921.830	1.440.598
Anden gæld	2.772.518	2.022.167
Kortfristede gældsforpligtelser	10.461.344	8.166.090
Gældsforpligtelser	10.461.344	8.166.090
Passiver	14.567.075	11.721.692
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter mv.		

Noter

1 Væsentligste aktiviteter

Montering og fabrikation af køle / fryseanlæg og klimaanlæg samt service- og reparationsarbejder på samme.

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
2 Personalemkostninger		
Lønninger og gager	11.182.962	10.040.203
Bestyrelseshonorar	124.469	138.889
Pensioner	1.400.576	1.412.854
Social sikring	237.258	241.952
Lønrefusioner	-175.232	-9.467
	<u>12.770.033</u>	<u>11.824.431</u>
3 Virksomhedskapital		
Saldo primo	<u>1.255.000</u>	<u>1.255.000</u>
	<u>1.255.000</u>	<u>1.255.000</u>
Virksomhedskapitalen består af 1.255 kapitalandele á nominelt kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.		
Kapitalen har været uændret i de seneste 5 år.		
4 Overført resultat		
Saldo primo	2.300.602	2.066.086
Fra årets resultatfordeling	<u>267.129</u>	<u>234.516</u>
	<u>2.567.731</u>	<u>2.300.602</u>

Noter

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomhedspant

Til sikkerhed for medlemværende med pengeinstitut, er der oprettet skadesløsbrev på **t.kr. 2.000**, med sikkerhed i følgende aktiver med regnskabsmæssige værdier pr. 30. september 2016:

	<u>t.kr.</u>
Simple fordringer, hidrørende fra salg af vare og tjenesteydelser	7.280
Varebeholdninger	4.028
Driftsmateriel og inventar	659
Goodwill	278

6 Eventualposter mv.

Eventualaktiver

Ingen kendte.

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet garantier overfor trediemand for udført arbejde.

Sambeskatning

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med indkomståret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Administrationsselskabet er PVN Holding ApS, Ringe.

Leje og leasingkontrakter

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler:

Samlede ydelser i 2016/2017	<u>t.kr. 90</u>
og senere	<u>t.kr. 102</u>

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerregister som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

PVN - Holding ApS, Ringe
 Industrivej 12
 5750 Ringe