

Thorsen Køleservice A/S

Pi 4

Søften

8382 Hinnerup

CVR-nr. 26 21 27 23

Årsrapport 2015/16

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 16/3 2017

Henrik Jeppesen
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance pr. 30. september	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse 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.

Hinnerup, den 16. marts 2017

Direktion

Henrik Jeppesen

Bestyrelse

Henrik Jeppesen

Lars Mondrup Thorsen

Mikkel Jeppesen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet***Til kapitalejerne i Thorsen Køleservice A/S***

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Thorsen Køleservice A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

Aarhus, den 16. marts 2017

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Lars Thruesen
registreret revisor

Niels Chr. Boll
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Thorsen Køleservice A/S Pi 4 Søften 8382 Hinnerup Telefon: 87416444 Telefax: 87416544 Hjemmeside: www.thor-koleservice.dk CVR-nr.: 26 21 27 23 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Hjemsted: Hinnerup
Hovedaktivitet	Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor forhandling, montering og reparationer af kølesystemer samt dermed beslægtet virksomhed.
Bestyrelse	Henrik Jeppesen Lars Mondrup Thorsen Mikkel Jeppesen
Direktion	Henrik Jeppesen
Revisor	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Jens Baggesens Vej 90N 8200 Aarhus N
Pengeinstitut	Jyske Bank Skanderborgvej 181 8260 Viby J

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thorsen Køleservice A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre driftsomkostninger omfatter tab på salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		3.020.209	4.067.625
Personaleomkostninger	1	<u>-3.004.786</u>	<u>-3.221.863</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		15.423	845.762
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-31.999	-115.337
Andre driftsomkostninger		<u>-65.157</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-81.733	730.425
Finansielle indtægter	2	53	2.765
Finansielle omkostninger	3	<u>-103.018</u>	<u>-70.203</u>
Resultat før skat		-184.698	662.987
Skat af årets resultat	4	<u>39.104</u>	<u>-152.117</u>
Årets resultat		<u>-145.594</u>	<u>510.870</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	1.863.000
Overført resultat		<u>-145.594</u>	<u>-1.352.130</u>
		<u>-145.594</u>	<u>510.870</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>37.675</u>	<u>224.831</u>
		<u>37.675</u>	<u>224.831</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>37.675</u>	<u>224.831</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>1.580.197</u>	<u>1.745.548</u>
		<u>1.580.197</u>	<u>1.745.548</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.152.080	2.230.728
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	32.844
Andre tilgodehavender		544.116	289.461
Udskudt skatteaktiv		75.630	36.526
Selskabsskat		12	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>42.000</u>	<u>65.601</u>
		<u>1.813.838</u>	<u>2.655.160</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		<u>3.090</u>	<u>3.691</u>
		<u>3.090</u>	<u>3.691</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>212.219</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.397.125</u>	<u>4.616.618</u>
AKTIVER I ALT		<u>3.434.800</u>	<u>4.841.449</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-27.827	117.767
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	1.863.000
Egenkapital i alt		472.173	2.480.767
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	0	31.959
Kreditinstitutter		873.507	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		670.877	813.268
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	469.849
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	3.063
Anden gæld		1.418.243	1.042.543
		<u>2.962.627</u>	<u>2.360.682</u>
Gældsforpligtelser i alt		2.962.627	2.360.682
PASSIVER I ALT			
		3.434.800	4.841.449
Eventualposter mv.	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.617.504	2.796.243
Pensioner	329.056	358.608
Andre omkostninger til social sikring	58.226	67.012
	<u>3.004.786</u>	<u>3.221.863</u>
2 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	53	0
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1.277
Andre finansielle indtægter	0	1.488
	<u>53</u>	<u>2.765</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	28.258
Andre finansielle omkostninger	100.331	37.815
Kursreguleringer omkostninger	2.687	4.130
	<u>103.018</u>	<u>70.203</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	86.034
Årets udskudte skat	-39.104	66.083
	<u>-39.104</u>	<u>152.117</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. oktober 2015	1.233.676
Afgang i årets løb	<u>-321.045</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>912.631</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	1.008.845
Årets afskrivninger	31.999
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-165.888</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>874.956</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u><u>37.675</u></u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	500.000	117.767	1.863.000	2.480.767
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.863.000	-1.863.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-145.594</u>	<u>0</u>	<u>-145.594</u>
Egenkapital 30. september 2016	<u><u>500.000</u></u>	<u><u>-27.827</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>472.173</u></u>

Selskabskapitalen specificerer sig således:

500.000 -aktier á kr. 1	<u>500.000</u>
	<u><u>500.000</u></u>

Noter til årsregnskabet

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2015	Gæld 30. september 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Bankgæld	31.959	0	0	0
	<u>31.959</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

8 Eventualposter mv.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af varebeholdninger, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, driftsmidler, øvrigt driftsinventar samt goodwill, domænenavne m.v. efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) for i alt kr. 1.700.000 (skødesløsbrev).

Selskabet har indgået følgende operationelle leje- og leasingforpligtelser:

Varevogn, registreringsnummer AL 79 889, restløbetid 18 mdr. a kr. 3.861 i alt t.kr. 69
 Varevogn, registreringsnummer AK 87 924, restløbetid 18 mdr. a kr. 3.391 i alt t.kr. 61.
 Varevogn, registreringsnummer BC 48.789, restløbetid 44. mdr. a kr. 1.402, i alt t.kr. 62
 Varevogn, registreringsnummer AC 88 963, restløbetid 6. mdr. a kr. 3.185 i alt t.kr. 19

Selskabet har indgået uopsigelig lejekontrakt til og med 31.12.2020 med en samlet huslejeforpligtelse i 51 mdr. a tkr. 14 i alt en forpligtelse på t.kr. 714.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Henrik Jeppesen Holding ApS, Solskrænten 18, Ugelbølle, 8410 Rønde.
 Mikkel Jeppesen Holding ApS, Ågårdsvej 52, 8543 Hornslet