

**E.J. Køleservice ApS**  
**Parkvej 15, 6040 Egtved**

---

**Årsrapport for**  
**2015**

---

**CVR-nr. 26 65 80 71**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. april 2016.

---

**Palle Gadager Jørgensen**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

#### **Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for E.J. Køleservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egtved, den 4. april 2016

### **Direktion**

Kristian Kjuul Kristensen

Palle Gadager Jørgensen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i E.J. Køleservice ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for E.J. Køleservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 4. april 2016

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Jesper Hørby Jensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

E.J. Køleservice ApS  
Parkvej 15  
6040 Egtved

CVR-nr.: 26 65 80 71

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Direktion

Kristian Kjuul Kristensen  
Palle Gadager Jørgensen

### Revision

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Gunhilds Plads 2  
7100 Vejle

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabet har pr. 1. januar 2015 frasolgt sin aktivitet. Aktiviteten i årets løb har bestået udlejning af driftsmateriel og lignende aktivitet.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for E.J. Køleservice ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Af- og nedskrivninger

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

#### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter E.J. Køleservice ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.173.151</b>	<b>8.585.597</b>
1 Personaleomkostninger	-38.152	-5.927.333
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-26.931	-393.815
Andre driftsomkostninger	-56.989	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>4.051.079</b>	<b>2.264.449</b>
Andre finansielle indtægter	196	8.294
Øvrige finansielle omkostninger	-831	-5.065
<b>Resultat før skat</b>	<b>4.050.444</b>	<b>2.267.678</b>
2 Skat af årets resultat	-952.595	-555.330
<b>Årets resultat</b>	<b>3.097.849</b>	<b>1.712.348</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	3.000.000	3.000.000
Overføres til overført resultat	97.849	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.287.652
<b>Disponeret i alt</b>	<b>3.097.849</b>	<b>1.712.348</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	70.107	862.452
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>70.107</u>	<u>862.452</u>
	Deposita	0	103.741
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>103.741</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>70.107</u></b>	<b><u>966.193</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	0	795.652
	Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>795.652</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	1.931.451
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	213.360
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	43.313	0
	Udskudte skatteaktiver	3.600	0
	Andre tilgodehavender	325.225	317.666
	Periodeafgrænsningsposter	19.832	30.395
	Tilgodehavender i alt	<u>391.970</u>	<u>2.492.872</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.834.047</u>	<u>1.740.729</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.226.017</u></b>	<b><u>5.029.253</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>4.296.124</u></b>	<b><u>5.995.446</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2015	2014
<u>Note</u>		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	50.000	500.000
6	Overført resultat	607.112	59.263
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>657.112</u></b>	<b><u>559.263</u></b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>8.245</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>8.245</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.903	1.182.284
	Gæld til tilknyttede virksomheder	344.397	0
	Selskabsskat	0	143.020
	Anden gæld	267.712	1.102.634
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.639.012</u>	<u>5.427.938</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.639.012</u></b>	<b><u>5.427.938</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>4.296.124</u></b>	<b><u>5.995.446</u></b>

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****8 Eventualposter**

**Noter**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	41.179	4.987.062
Pensioner	-14.575	587.994
Andre omkostninger til social sikring	11.163	207.059
Personalemkostninger i øvrigt	385	145.218
	<u><b>38.152</b></u>	<u><b>5.927.333</b></u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	964.440	527.020
Årets regulering af udskudt skat	-11.845	28.310
	<u><b>952.595</b></u>	<u><b>555.330</b></u>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>3. Goodwill</b>		
Kostpris primo	840.000	840.000
Afgang i årets løb	-840.000	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>840.000</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	-840.000	-840.000
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	840.000	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>-840.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

## Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	2.217.308	2.634.915
Tilgang i årets løb	0	567.250
Afgang i årets løb	<u>-1.976.152</u>	<u>-984.857</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>241.156</u></b>	<b><u>2.217.308</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	-1.354.856	-1.721.882
Årets afskrivninger	-26.492	-326.941
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>1.210.299</u>	<u>693.967</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>-171.049</u></b>	<b><u>-1.354.856</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>70.107</u></b>	<b><u>862.452</u></b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
Kontant kapitalnedsættelse ved omdannelse til ApS	<u>-450.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>500.000</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	59.263	-1.653.085
Årets overførte overskud eller underskud	97.849	1.712.348
Kontant kapitalnedsættelse ved omdannelse til ApS	<u>450.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>607.112</u></b>	<b><u>59.263</u></b>
<b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabets bankforbindelse har stillet arbejdsгарантиer overfor 3. mand pr. 31. december 2015 for i alt 16 t.kr.		
<b>8. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har kautioneret for B Cool Invest ApS' mellemværende med kreditinstitut. Gælden udgør pr. 31. december 2015 i alt 1.591 t.kr.		

## Noter

---

### 8. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, Esben Holding ApS, CVR-nr. 27 46 24 21 Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.