

Bjerg Køleservice ApS

Risbrigvej 1 , 6330 Padborg

CVR-nr. 28301359

Årsrapport for 1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 19. maj 2017

Helge M. Bjerg
Dirigent

Bjerg Køleservice ApS

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Bjerg Køleservice ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Bjerg Køleservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Padborg, den 26. april 2017

Direktion

Helge M. Bjerg
Direktør

Bjerg Køleservice ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Bjerg Køleservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bjerg Køleservice ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 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 revisors Etske 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 opstilling 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.

Aabenraa, den 26. april 2017

Intension, Registreret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26632315

Allan Søberg, HD(R)

Registreret revisor

Bjerg Køleservice ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Bjerg Køleservice ApS Risbrigvej 1 6330 Padborg
Telefon	74 67 46 60
CVR-nr.	28301359
Hjemsted	Aabenraa
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Helge M. Bjerg , Direktør
Revisor	Intension, Registreret revisionsaktieselskab Næstmark 25 6200 Aabenraa Telefon 74 62 34 40 Ansvarlig revisor: Allan Søberg, HD(R) Kontaktperson: Mette Kløna, HD(R)
Advokat	Advokat Birgit Thomsen Jernbanegade 18 6330 Padborg
Pengeinstitut	Sydbank A/S Møllegade 3 6330 Padborg

Bjerg Køleservice ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været salg og reparation af køle- og ismaskiner mv.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 283.201, hvilket betegnes som tilfredsstillende.

Virksomhedens balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 852.623 og en egenkapital på kr. -277.185.

Kapitalberedskabet i selskabet er svagt da selskabets egenkapital er tabt. Selskabets hovedkreditor er anpartshaverens far, som fortsat støtter selskabet økonomisk. Der er i årene 2013 - 2016 foretaget besparelser og tilrettelser af selskabets omkostninger og det forventes at selskabet i løbet af en årrække kan reetablere egenkapitalen ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling

Det forventes, at virksomheden i indeværende år vil opnå en positiv udvikling i omsætning og resultat.

Bjerg Køleservice ApS

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Bjerg Køleservice ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Udbytte afsættes fremover under egenkapitalposten mod tidligere som en kortfristet gældspost.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er ikke tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt vedrørende indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen. 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt

Bjerg Køleservice ApS

Anvendt regnskabspraksis

indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring, arbejdstøj, lønrefusioner mv..

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi i 1.000 kr.
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0
Indretning af lejede lokaler	5 år	0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Bjerg Køleservice ApS

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Bjerg Køleservice ApS

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		392.687	281.018
Personaleomkostninger	2	-1.450	-14.154
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-8.975	-12.645
Driftsresultat		382.262	254.219
Andre finansielle indtægter		3.705	0
Finansielle omkostninger		-19.566	-25.132
Resultat før skat		366.401	229.087
Skat af årets resultat		-83.200	-82.692
Årets resultat		283.201	146.395
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		283.201	146.394
Resultatdisponering		283.201	146.394

Bjerg Køleservice ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		26.089	22.937
Finansielle anlægsaktiver		26.089	22.937
Anlægsaktiver		26.089	22.937
Fremstillede varer og handelsvarer		238.000	265.000
Varebeholdninger		238.000	265.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		465.038	63.333
Udskudte skatteaktiver		102.900	186.100
Andre tilgodehavender		0	874
Tilgodehavender		567.938	250.307
Likvide beholdninger		20.596	13.038
Omsætningsaktiver		826.534	528.345
Aktiver		852.623	551.282

Bjerg Køleservice ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-477.185	-760.386
Egenkapital		-277.185	-560.386
Anden gæld		840.777	867.467
Langfristede gældsforpligtelser	3	840.777	867.467
Gæld til kreditinstitutter		106.540	174.390
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		182.491	69.810
Kortfristede gældsforpligtelser		289.031	244.200
Gældsforpligtelser		1.129.808	1.111.667
Passiver		852.623	551.281
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Noter

2016

2015

1. Usikkerhed om going concern

Kapitalberedskabet i selskabet er svagt da selskabets egenkapital er tabt. Selskabets hovedkreditor er anpartshaverens far, som fortsat støtter selskabet økonomisk. Der er i årene 2013 - 2016 foretaget besparelser og tilrettelser af selskabets omkostninger og det forventes at selskabet i løbet af en årrække kan reetablere egenkapitalen ved egen indtjening.

2. Personaleomkostninger

Lønninger	0	1.628
Andre omkostninger til social sikring	64	2.433
Andre personaleomkostninger	1.386	10.093
	1.450	14.154

Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
-----------------------------------	----------	----------

3. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	840.777	0	0
	840.777	0	0

4. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Helge M. Bjerg Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Helge Mærsk Bjerg

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-973751260403

IP: 212.112.150.26

2017-05-29 10:20:52Z

NEM ID 

Allan Søberg

Registreret revisor

Serienummer: CVR:26632315-RID:1231931952212

IP: 87.116.40.184

2017-05-29 10:23:23Z

NEM ID 

Helge Mærsk Bjerg

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-973751260403

IP: 212.112.150.26

2017-05-29 10:35:26Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 5LOH7-JM65X-GMZPB-FN20W-LTTUC-BKQNP

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>