

HC Køleteknik ApS

Nørregade 33

8783 Hornsyld

CVR-nr. 29810311

Årsrapport for 2015

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 08-04-2016

Hans Christian Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for HC Køleteknik 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. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornsyld, den 08-04-2016

Direktion

Hans Christian Andersen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HC Køleteknik ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HC Køleteknik ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015, 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. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 10, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, da det er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de første kommende år. Ledelsen bedømmer, at låneansøgningerne vil blive imødekommet og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerhederne og valget af regnskabsprincip.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Horsens, den 08-04-2016

LMO Erhvervsrevision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 36563877

Jan Taylor Hansen

Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HC Køleteknik ApS Nørregade 33 8783 Hornsyld
CVR-nr.	29810311
Stiftelsesdato	19-01-2007
Hjemsted	Hedensted
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Direktion	Hans Christian Andersen, Direktør
Moderselskab	HC Andersen Holding ApS, CVR-nr.: 29810230
Tilknyttede virksomheder	HC Ejendomme ApS, CVR-nr.:31170087
Revisor	LMO Erhvervsrevision Godkendt Revisionsaktieselskab Erhvervsbyvej 13 8700 Horsens CVR-nr.: 36563877
Pengeinstitut	Danske Bank Jessensgade 1 8700 Horsens

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor køleteknik samt al virksomhed, som efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. -127.555, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 1.682.724, og en egenkapital på kr. -624.469.

Mere end halvdelen af selskabets kapital er tabt. Kapitalen forventes retableret ved egenindtjening indenfor de kommende 2-3 år. Selskabet har iværksat en række tiltag til forbedring af indtjeningen, herunder en tilpasning af lønniveauet. Baseret herpå forventes et forbedret resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Selskabet har endnu ikke opnået tilsagn fra virksomhedens bankforbindelse om fortsættelse af det nuværende bankengagement med de nødvendigt kreditter. Ledelsen arbejder sammen med selskabets bankforbindelse på at opnå enighed om fortsættelse af det nuværende engagement. Det er ledelsens vurdering, at det nuværende engagement vil fortsætte, hvorfor regnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Der henviser til note 10.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for HC Køleteknik ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

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.

Generelt

Generelt om 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.

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 indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, administration, lokaler, biler og administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, andre omkostninger samt omkostninger til social sikring.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		774.774	1.255.130
Personaleomkostninger	1	-834.089	-1.313.424
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-35.501	-51.231
Driftsresultat		-94.815	-109.525
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		43.019	41.611
Finansielle indtægter	2	15.960	2
Finansielle omkostninger	3	-94.833	-106.202
Resultat før skat		-130.670	-174.114
Skat af årets resultat	4	3.115	0
Årets resultat		-127.555	-174.114
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-127.555	-174.114
		-127.555	-174.114

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		122.321	157.822
Materielle anlægsaktiver		122.321	157.822
Anlægsaktiver		122.321	157.822
Fremstillede varer og handelsvarer		206.319	220.981
Varebeholdninger	5	206.319	220.981
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		194.116	231.438
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	15.333	38.081
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.086.300	1.062.040
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		3.115	0
Andre tilgodehavender		3.851	0
Periodeafgrænsningsposter		45.808	26.097
Tilgodehavender		1.348.522	1.357.656
Likvide beholdninger		5.561	2.596
Omsætningsaktiver		1.560.402	1.581.234
Aktiver		1.682.723	1.739.056

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat	8	-749.469	-621.914
Egenkapital		-624.469	-496.914
Gæld til banker		128.973	193.969
Langfristede gældsforpligtelser	9	128.973	193.969
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		63.700	77.500
Gæld til banker		331.713	63.794
Leverandører af varer og tjenesteydelser		122.233	173.656
Gæld til tilknyttede virksomheder		539.877	520.006
Anden gæld		552.728	553.984
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		567.969	653.061
Kortfristede gældsforpligtelser		2.178.220	2.042.001
Gældsforpligtelser		2.307.193	2.235.970
Passiver		1.682.723	1.739.056
Usikkerhed om going concern	10		
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	660.246	1.056.582
Pensioner	135.630	145.867
Omkostninger til social sikring	23.799	27.324
Andre personaleomkostninger	14.414	83.650
	834.089	1.313.423
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	3
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	15.959	2
	15.959	2
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	21.254	20.486
Andre finansielle omkostninger	73.578	85.716
	94.832	106.202
4. Skat af årets resultat		
Årets andel sambeskatning	-3.115	0
	-3.115	0
5. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Fremstillede varer og handelsvarer	206.319	220.981
Varebeholdninger i alt	206.319	220.981
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	15.333	38.081
Nettoværdi af igangværende arbejder	15.333	38.081
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
8. Overført resultat		
Saldo primo	-621.914	-447.799
Årets tilgang	-127.555	-174.115
Saldo ultimo	-749.469	-621.914

Noter

2015

2014

9. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	128.973	63.700	0
	128.973	63.700	0

10. Usikkerhed om going concern

Selskabet har endnu ikke opnået tilsagn fra virksomhedens bankforbindelse om fortsættelse af det nuværende bankengagement med de nødvendigt kreditter. Ledelsen arbejder sammen med selskabets bankforbindelse på at opnå enighed om fortsættelse af det nuværende engagement. Det er ledelsens vurdering, at det nuværende engagement vil fortsætte, hvorfor regnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

11. Eventualforpligtelser

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 H.C. Andersen Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Som sikkerhed for mellemværende med Santander Consumer Bank er der afgivet ejendomsforbehold på kr. 109.000 i stk. varebil. Den bogførte værdi pr. 31.12.2015 udgør kr. 105.088.

Som sikkerhed for mellemværende med Skatteministeriet er der gjort udlæg på kr. 187.102 i 2 stk. varebiler og 1 trailer. Den bogførte værdi pr. 31.12.2015 udgør kr. 0.