

Sondex Teknik A/S

CVR-nr. 30536355

Naverland 32

2600 Glostrup

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Aage Søndergaard Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Sondex Teknik A/S
Naverland 32
2600 Glostrup

CVR-nr.: 30536355
Hjemsted: Glostrup
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Ida Vad Jønsson
Lars Brøchner Nielsen
Aage Søndergaard Nielsen

Direktion

Aage Søndergaard Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Sondex Teknik A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens 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.

Kolding, den 31.05.2016

Direktion

Aage Søndergaard Nielsen

Bestyrelse

Ida Vad Jønsson

Lars Brøchner Nielsen

Aage Søndergaard Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sondex Teknik A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sondex Teknik A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

I strid med selskabslovens § 210, stk.1 er der i årets løb ydet lån til tidligere direktør, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

I strid med selskabslovens § 210, stk.1 var der ved årets begyndelse ydet lån til tidligere kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet i løbet af året.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Rosendahl Poulsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i indkøb, salg og distribution af varme- og køleanlæg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud, hvilket anses for værende uacceptabelt.

Som følge af årets underskud er selskabskapitalen tabt. Ledelsen har modtaget støttekløring fra moderselskabet, som sikrer tilførsel af likviditet og kapital i det omfang selskabet måtte have behov herfor. På dette grundlag anser ledelsen forudsætningen om fortsat drift for opfyldt.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske koncernvirksomheder og modervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.369.628	3.681.974
Personaleomkostninger	1	(9.380.706)	(3.866.675)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(254.830)</u>	<u>(33.954)</u>
Driftsresultat		(4.265.908)	(218.655)
Andre finansielle indtægter	3	287.353	124.825
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(25.313)</u>	<u>(13.424)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(4.003.868)	(107.254)
Skat af ordinært resultat	5	<u>868.594</u>	<u>18.947</u>
Årets resultat		<u>(3.135.274)</u>	<u>(88.307)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(3.135.274)</u>	<u>(88.307)</u>
		<u>(3.135.274)</u>	<u>(88.307)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		8.889	15.556
Immaterielle anlægsaktiver	6	8.889	15.556
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.476.757	334.298
Materielle anlægsaktiver	7	1.476.757	334.298
Deposita		225.188	0
Finansielle anlægsaktiver	8	225.188	0
Anlægsaktiver		1.710.834	349.854
Råvarer og hjælpematerialer		30.000	21.467
Fremstillede varer og handelsvarer		2.285.072	1.406.861
Forudbetalinger for varer		0	25.484
Varebeholdninger		2.315.072	1.453.812
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.099.928	2.335.387
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		56.115	0
Andre tilgodehavender		66.712	133.890
Tilgodehavende selskabsskat		0	32.115
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	9	2.193	305.966
Periodeafgrænsningsposter		358.080	148.936
Tilgodehavender		3.583.028	2.956.294
Likvide beholdninger		341.225	349.349
Omsætningsaktiver		6.239.325	4.759.455
Aktiver		7.950.159	5.109.309

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført overskud eller underskud		<u>(3.223.581)</u>	<u>(88.307)</u>
Egenkapital		<u>(2.223.581)</u>	<u>911.693</u>
Udskudt skat		<u>(855.426)</u>	13.168
Hensatte forpligtelser		<u>(855.426)</u>	<u>13.168</u>
Bankgæld		218.313	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.340.299	486.489
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.271.272	2.389.019
Anden gæld		<u>2.199.282</u>	<u>1.308.940</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>11.029.166</u>	<u>4.184.448</u>
Gældsforpligtelser		<u>11.029.166</u>	<u>4.184.448</u>
Passiver		<u>7.950.159</u>	<u>5.109.309</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	12		
Ejerforhold	13		
Koncernforhold	14		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.000.000	(88.307)	911.693
Årets resultat	0	(3.135.274)	(3.135.274)
Egenkapital ultimo	1.000.000	(3.223.581)	(2.223.581)

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	8.620.663	3.593.976
Pensioner	598.049	219.743
Andre omkostninger til social sikring	77.067	28.999
Andre personaleomkostninger	84.927	23.957
	9.380.706	3.866.675
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	16	10
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	6.667	4.444
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	241.013	29.510
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	7.150	0
	254.830	33.954
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	47.559	45.961
Valutakursreguleringer	239.794	78.864
	287.353	124.825
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	17.168	9.519
Renteomkostninger i øvrigt	6.747	3.905
Valutakursreguleringer	56	0
Øvrige finansielle omkostninger	1.342	0
	25.313	13.424

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	(32.115)
Ændring af udskudt skat	(868.594)	13.168
	<u>(868.594)</u>	<u>(18.947)</u>
		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver
		kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		20.000
Kostpris ultimo		<u>20.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		(4.444)
Årets nedskrivninger		(6.667)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(11.111)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>8.889</u>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		363.809
Tilgange		1.419.622
Afgange		(48.200)
Kostpris ultimo		<u>1.735.231</u>
Af- og nedskrivninger primo		(29.511)
Årets nedskrivninger		(241.013)
Tilbageførsel ved afgange		12.050
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(258.474)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>1.476.757</u>

Noter

	<u>Deposita kr.</u>
8. Finansielle anlægsaktiver	
Tilgange	225.188
Kostpris ultimo	<u>225.188</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>225.188</u>

9. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der i årets løb ydet lån til den tidligere direktør, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Ved årets begyndelse var der ydet lån til tidligere kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet i løbet af året. Tilgodehavendet er forrentet efter reglerne i selskabsloven, svarende til en rente på 9%.

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>3.128.892</u>	<u>395.391</u>

11. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet kaution vedrørende moderselskabets bankengagement.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med ASN Sondex A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2014 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

12. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse:

Sondex Holding A/S, Marsvej 5, 6000 Kolding

Noter

13. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Sondex Holding A/S, Marsvej 5, 6000 Kolding

14. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

ASN Sondex A/S, Kolding