

Fyns Køleservice ApS

Birkeshøj 5, 5762 Vester Skerninge

CVR-nr. 32 44 91 23

Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. december 2017.



John Feder Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Fyns Køleservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vester Skerninge, den 10. november 2017

Direktion



John Feder Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Fyns Køleservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fyns Køleservice ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 Etiske 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 opstillingen 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.

Svendborg, den 10. november 2017

Tranberg

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr 26 06 36 55



Torben Tranberg Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Fyns Køleservice ApS Birkeshøj 5 5762 Vester Skerninge
	Telefon: 21653071 E-mail: john.madsen71@gmail.com
	CVR-nr.: 32 44 91 23 Stiftet: 14. september 2009 Hjemsted: Svendborg Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	John Feder Madsen
Revisor	Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ryttervej 4 5700 Svendborg
Bankforbindelse	Nordea Bank A/S, Centrumpladsen 8, 5700 Svendborg
Modervirksomhed	Fyns Køleservice Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er salg og reparation af køle,- varme,- frost- og klimaanlæg samt hermed beslægtet virksomhed.

Selskabets aktivitet har i året bestået i at drive køleservicevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 850.048 kr. mod 641.962 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 122.902 kr. mod -216.704 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fyns 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, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

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

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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 posteringer direkte i 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 sambeskatte 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab 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 leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstid, der er sat til 5-10 år.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

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.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 Fyns Køleservice ApS solidarisk og ubegrænset 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste	850.048	641.962
1 Personaleomkostninger	-555.975	-753.616
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-97.746	-128.921
Driftsresultat	196.327	-240.575
2 Øvrige finansielle omkostninger	-38.725	-36.429
Resultat før skat	157.602	-277.004
Skat af årets resultat	-34.700	60.300
Ordinært resultat efter skat	122.902	-216.704
Årets resultat	122.902	-216.704
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	0
Overføres til overført resultat	22.902	0
Disponeret fra overført resultat	0	-216.704
Disponeret i alt	122.902	-216.704

Balance 30. september

Aktiver		2017	2016
Note			
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	111.000	143.000
5	Indretning af lejede lokaler	237.026	277.018
	Materielle anlægsaktiver i alt	348.026	420.018
	Anlægsaktiver i alt	348.026	420.018
Omsætningsaktiver			
	Varebeholdning	166.105	170.795
	Varebeholdninger i alt	166.105	170.795
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	229.874	484.087
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	52.206	51.730
	Udskudte skatteaktiver	35.000	69.700
	Tilgodehavender i alt	317.080	605.517
	Likvide beholdninger	646.883	433.686
	Omsætningsaktiver i alt	1.130.068	1.209.998
	Aktiver i alt	1.478.094	1.630.016

Balance 30. september

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	31.909	9.007
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	0
	Egenkapital i alt	<u>256.909</u>	<u>134.007</u>
Gældsforpligtelser			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	9.084	8.081
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	296.961	229.452
	Gæld til tilknyttede virksomheder	666.785	1.033.914
	Anden gæld	248.355	224.562
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.221.185</u>	<u>1.496.009</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.221.185</u>	<u>1.496.009</u>
	Passiver i alt	<u>1.478.094</u>	<u>1.630.016</u>

10 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**11 **Eventualposter**

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	426.531	418.878
Pensioner	0	208.656
Andre omkostninger til social sikring	7.616	5.255
Personaleomkostninger i øvrigt	121.828	120.827
	555.975	753.616
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	32.871	34.106
Andre finansielle omkostninger	5.854	2.323
	38.725	36.429
3. Goodwill		
Kostpris primo	25.000	25.000
Kostpris ultimo	25.000	25.000
Af- og nedskrivninger primo	-25.000	-21.428
Årets af-/nedskrivninger	0	-3.572
Af- og nedskrivninger ultimo	-25.000	-25.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Noter

	30/9 2017	30/9 2016
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	249.922	289.922
Afgang i årets løb	0	-40.000
Kostpris ultimo	249.922	249.922
Af- og nedskrivninger primo	-106.922	-79.255
Årets af-/nedskrivninger	-32.000	-39.000
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	11.333
Af- og nedskrivninger ultimo	-138.922	-106.922
Regnskabsmæssig værdi ultimo	111.000	143.000
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	489.298	489.298
Tilgang i årets løb	12.300	0
Kostpris ultimo	501.598	489.298
Af- og nedskrivninger primo	-212.280	-157.102
Årets af-/nedskrivninger	-52.292	-55.178
Af- og nedskrivninger ultimo	-264.572	-212.280
Regnskabsmæssig værdi ultimo	237.026	277.018
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	52.206	51.730
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	52.206	51.730
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000

Noter

	30/9 2017	30/9 2016
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	9.007	225.711
Årets overførte overskud eller underskud	22.902	-216.704
	31.909	9.007
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	0	550.000
Udloddet udbytte	0	-550.000
Udbytte for regnskabsåret	100.000	0
	100.000	0

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet indgået operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 33 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 26 måneder og en samlet restleasingydelse på 111 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Fyns Køleservice Holding ApS, CVR-nr. 32449107 som administrationsselskab. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det øvrige sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.