

Fyns Køleservice ApS
Birkeshøj 5, 5762 Vester Skerninge

CVR-nr. 32 44 91 23

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *22.12.2016*



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 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

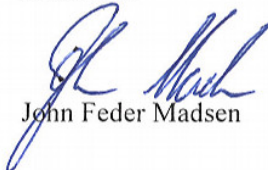
Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vester Skerninge, den 2. december 2016

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 2015 - 30. september 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 Ethiske 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 2. december 2016

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

Formål

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

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i året bestået i at drive køleservicevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 641.962 kr. mod 1.396.291 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -216.704 kr. mod 551.106 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

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 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 eksklusiv 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 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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 poster direkte i egenkapitalen.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

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.

Indretning af lejede lokaler

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien 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 pengeinstitutter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Den udskudte skat indregnes under udskudte skatteforpligtelser eller skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	641.962	1.396.291
1 Personaleomkostninger	-753.616	-519.358
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-128.921	-135.171
Driftsresultat	-240.575	741.762
2 Øvrige finansielle omkostninger	-36.429	-20.461
Resultat før skat	-277.004	721.301
Skat af årets resultat	60.300	-170.195
Årets resultat	-216.704	551.106
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	550.000
Overføres til overført resultat	0	1.106
Disponeret fra overført resultat	-216.704	0
Disponeret i alt	-216.704	551.106

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	<u>0</u>	<u>3.572</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>3.572</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	143.000	210.667
5	Indretning af lejede lokaler	<u>277.018</u>	<u>332.196</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>420.018</u>	<u>542.863</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>420.018</u>	<u>546.435</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>170.795</u>	<u>174.274</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>170.795</u>	<u>174.274</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	484.087	477.601
	Igangværende arbejder for fremmed regning	51.730	220.334
	Udskudte skatteaktiver	<u>69.700</u>	<u>9.400</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>605.517</u>	<u>707.335</u>
	Likvide beholdninger	<u>433.686</u>	<u>609.002</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.209.998</u>	<u>1.490.611</u>
	Aktiver i alt	<u>1.630.016</u>	<u>2.037.046</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	9.007	225.711
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	550.000
Egenkapital i alt	<u>134.007</u>	<u>900.711</u>
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	8.081	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	229.452	241.720
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.033.914	526.613
Selskabsskat	0	173.195
Anden gæld	224.562	194.807
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.496.009</u>	<u>1.136.335</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.496.009</u>	<u>1.136.335</u>
Passiver i alt	<u>1.630.016</u>	<u>2.037.046</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10 Eventualposter**

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	418.878	400.892
Pensioner	208.656	0
Andre omkostninger til social sikring	5.255	5.284
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>120.827</u>	<u>113.182</u>
	<u>753.616</u>	<u>519.358</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	34.106	16.966
Andre finansielle omkostninger	<u>2.323</u>	<u>3.495</u>
	<u>36.429</u>	<u>20.461</u>
3. Goodwill		
Kostpris primo	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Kostpris ultimo	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-21.428	-17.856
Årets af-/nedskrivninger	<u>-3.572</u>	<u>-3.572</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-25.000</u>	<u>-21.428</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>3.572</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	289.922	94.922
Tilgang i årets løb	0	195.000
Afgang i årets løb	<u>-40.000</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>249.922</u>	<u>289.922</u>
Af- og nedskrivninger primo	-79.255	-51.511
Årets af-/nedskrivninger	-39.000	-27.744
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>11.333</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-106.922</u>	<u>-79.255</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>143.000</u>	<u>210.667</u>
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	489.298	450.125
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>39.173</u>
Kostpris ultimo	<u>489.298</u>	<u>489.298</u>
Af- og nedskrivninger primo	-157.102	-92.317
Årets af-/nedskrivninger	<u>-55.178</u>	<u>-64.785</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-212.280</u>	<u>-157.102</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>277.018</u>	<u>332.196</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	225.711	224.605
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-216.704</u>	<u>1.106</u>
	<u>9.007</u>	<u>225.711</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	550.000	150.000
Udloddet udbytte	-550.000	-150.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>550.000</u>
	<u>0</u>	<u>550.000</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

10. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Leasingforpligtelser:

Selskabet indgået operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 33 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 38 måneder og en samlet restleasingydelse på 144 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Fyns Køleservice Holding ApS, CVR-nr. 32449107 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med det øvrige sambeskattede selskab 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.

Hæftelsesforpligtelsen fremgår af moderselskabets årsrapport.