

## Fyns Køleservice ApS

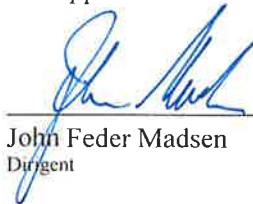
Birkeshøj 5, 5762 Vester Skerninge

CVR-nr. 32 44 91 23

### Årsrapport

**1. oktober 2018 - 30. september 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. december 2019.



---

John Feder Madsen  
Direktør

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Lederspåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

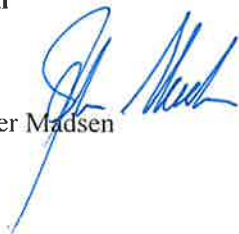
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vester Skerninge, den 12. december 2019

**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 2018 - 30. september 2019 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 revisorerets 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 12. december 2019

### **Tranberg**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 26 06 36 55

### **Torben Tranberg Jensen**

statsautoriseret revisor  
mnc7911

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	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
<b>Direktion</b>	John Feder Madsen
<b>Revisor</b>	Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ryttervej 4 5700 Svendborg
<b>Bankforbindelse</b>	Middelfart Sparekasse
<b>Modervirksomhed</b>	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 644.857 kr. mod 789.987 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 70.052 kr. mod 149.238 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for acceptabelt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Fyns Køleservice ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre 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 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %



## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles 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.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### 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 5-10 år.

### Varebeholdninger

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

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

### 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 samme skatningskredsen.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>644.857</b>	<b>789.987</b>
1 Personaleomkostninger	-453.997	-484.496
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-90.085	-86.290
<b>Driftsresultat</b>	<b>100.775</b>	<b>219.201</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	-10.851	-27.237
<b>Resultat før skat</b>	<b>89.924</b>	<b>191.964</b>
3 Skat af årets resultat	-19.872	-42.726
<b>Årets resultat</b>	<b>70.052</b>	<b>149.238</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	100.000
Overføres til overført resultat	70.052	49.238
<b>Disponeret i alt</b>	<b>70.052</b>	<b>149.238</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	182.046	79.000
6 Indretning af lejede lokaler	170.374	203.700
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>352.420</u>	<u>282.700</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>352.420</u></b>	<b><u>282.700</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	130.010	159.845
Varebeholdninger i alt	<u>130.010</u>	<u>159.845</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	102.987	78.291
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.670	0
Udskudte skatteaktiver	30.400	29.900
Andre tilgodehavender	<u>18</u>	<u>18</u>
Tilgodehavender i alt	<u>137.075</u>	<u>108.209</u>
Likvide beholdninger	<u>321.256</u>	<u>740.103</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>588.341</u></b>	<b><u>1.008.157</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>940.761</u></b>	<b><u>1.290.857</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>		
7 Virksomhedskapital	125.000	125.000
8 Overført resultat	151.199	81.147
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	100.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>276.199</b>	<b>306.147</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	40.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	121.954	175.563
Gæld til tilknyttede virksomheder	249.647	506.851
Selskabsskat	68.354	47.982
Anden gæld	184.607	254.314
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	664.562	984.710
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>664.562</b>	<b>984.710</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>940.761</b>	<b>1.290.857</b>

**10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**11 Eventualposter**

## Noter

	2018/19	2017/18
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	446.802	477.864
Andre omkostninger til social sikring	7.195	6.632
	<b>453.997</b>	<b>484.496</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	6.139	19.422
Andre finansielle omkostninger	4.712	7.815
	<b>10.851</b>	<b>27.237</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	20.372	47.982
Årets regulering af udskudt skat	-500	5.100
Refunderet vedr. sambeskatning tidligere år	0	-10.356
	<b>19.872</b>	<b>42.726</b>
<b>4. Goodwill</b>		
Kostpris primo	25.000	25.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-25.000	-25.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-25.000</b>	<b>-25.000</b>

## Noter

	30/9 2019	30/9 2018
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	249.922	249.922
Tilgang i årets løb	142.549	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>392.471</b>	<b>249.922</b>
Af- og nedskrivninger primo	-170.922	-138.922
Årets af-/nedskrivninger	-39.503	-32.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-210.425</b>	<b>-170.922</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>182.046</b>	<b>79.000</b>
<b>6. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	501.598	501.598
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>501.598</b>	<b>501.598</b>
Af- og nedskrivninger primo	-297.898	-264.572
Årets af-/nedskrivninger	-33.326	-33.326
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-331.224</b>	<b>-297.898</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>170.374</b>	<b>203.700</b>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	81.147	31.909
Årets overførte overskud eller underskud	70.052	49.238
	<b>151.199</b>	<b>81.147</b>

## Noter

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
<b>9. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	100.000	100.000
Udloddet udbytte	-100.000	-100.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>100.000</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>100.000</b></u>

## 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 2 måneder og en samlet restleasingydelse på 46 t.kr.

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Fyns Køleservice Holding ApS, CVR-nr. 32449107 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.