

---

# ***PRO Køleteknik A/S***

H. J. Holstvej 20, 2610 Rødovre

## **Årsrapport for 2015**

---

CVR-nr. 32 66 62 48

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 4 /5 2016

Birger Brandis  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsregnskabet	10
Regnskabspraksis	14

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for PRO Køleteknik A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

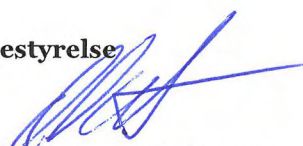
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 4. maj 2016

**Direktion**

  
Flemming Kragerup

**Bestyrelse**

  
Ole Ingemann Christensen

  
Ole Brenting

  
Lena Brenting

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i PRO Køleteknik A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PRO Køleteknik A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Udtalelse om ledelsesberetningen

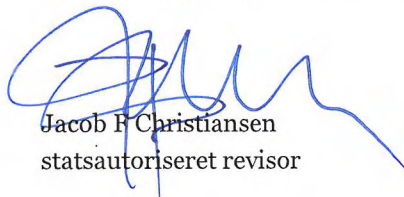
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 4. maj 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



Jacob F. Christiansen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

PRO Køleteknik A/S  
H. J. Holstvej 20  
2610 Rødovre

CVR-nr.: 32 66 62 48  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Rødovre

### Bestyrelse

Ole Ingemann Christensen  
Ole Brenting  
Lena Brenting

### Direktion

Flemming Kragerup

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

## Ledelsesberetning

Årsrapporten for PRO Køleteknik A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive virksomhed indenfor klima, køl, frys, vandkøleanlæg, varmepumper samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 43.353, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 622.141.

### Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Selskabets femte regnskabsår har været tilfredsstillende. Det er ledelsens forventning for 2015, at der vil være samme aktivitetsniveau og resultat.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.420.132</b>	<b>719.632</b>
Inddirekte personaleomkostninger		-1.255.740	-366.110
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	-76.388	-137.937
Andre driftsomkostninger		0	-10.989
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>88.004</b>	<b>204.596</b>
Finansielle indtægter		4.836	633
Finansielle omkostninger	2	-30.987	-33.812
<b>Resultat før skat</b>		<b>61.853</b>	<b>171.417</b>
Skat af årets resultat	3	-18.500	-47.733
<b>Årets resultat</b>		<b>43.353</b>	<b>123.684</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		43.353	123.684
		<b>43.353</b>	<b>123.684</b>



## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		33.284	109.672
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>33.284</b>	<b>109.672</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>33.284</b>	<b>109.672</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.782.271	1.056.429
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	2.465.675	420.942
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.143	228.737
Andre tilgodehavender		354.818	32.191
Udskudt skatteaktiv	6	1.500	20.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>4.612.407</b>	<b>1.758.299</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.133.462</b>	<b>374.127</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>5.745.869</b>	<b>2.132.426</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.779.153</b>	<b>2.242.098</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		122.141	78.788
<b>Egenkapital</b>		<b>622.141</b>	<b>578.788</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.042.496	221.647
Modtagne forudbetalinger under passiver	5	47.900	103.207
Anden gæld, PRO Ventilation A/S		572.614	0
Anden gæld, PRO Holding A/S		551.250	525.000
Selskabsskat		0	85.971
Anden gæld		942.752	727.485
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>5.157.012</b>	<b>1.663.310</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>5.157.012</b>	<b>1.663.310</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.779.153</b>	<b>2.242.098</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	78.788	578.788
Årets resultat	0	43.353	43.353
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>500.000</b>	<b>122.141</b>	<b>622.141</b>

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
<b>1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	76.388	137.937
	<b>76.388</b>	<b>137.937</b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	26.250	25.000
Andre finansielle omkostninger	4.737	8.812
	<b>30.987</b>	<b>33.812</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	85.971
Årets udskudte skat	18.500	-38.238
	<b>18.500</b>	<b>47.733</b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar		648.529
Tilgang i årets løb		32.294
Kostpris 31. december		680.823
Ned- og afskrivninger 1. januar		571.151
Årets afskrivninger		76.388
Ned- og afskrivninger 31. december		647.539
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<b>33.284</b>

## Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
<b>5 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	4.613.192	1.934.479
Modtagne acontobetalinge	-2.195.417	-1.616.744
	<b>2.417.775</b>	<b>317.735</b>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	2.465.675	420.942
Modtagne forudbetalinger under passiver	-47.900	-103.207
	<b>2.417.775</b>	<b>317.735</b>
<b>6 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	-26.314	-22.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-11.000	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	47.720	2.000
Skattemæssigt underskud til fremførelse	-11.906	0
Overført til udskudt skatteaktiv	1.500	20.000
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	1.500	20.000
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>1.500</b>	<b>20.000</b>

## Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
<b>7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingkontrakter</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	254.201	166.698
Mellem 1 og 5 år	491.147	360.481
	<b>745.348</b>	<b>527.179</b>
Huslejeoplyttelser, 6 mdr.	10.717	10.579

### Eventualforpligtelser

Afgivne arbejdsgarantier vedrørende igangværende og afsluttede entrepriser udgør på balancedagen DKK 52.000 (2014: DKK 52.000).

## 8 Nærtstående parter og ejerforhold

### Grundlag

#### Bestemmende indflydelse

Flemming Kragerup	Direktør
Ole Brenting	Bestyrelsesmedlem
Lena Brenting	Bestyrelsesmedlem
Ole Ingemann Christensen	Bestyrelsesmedlem

#### Øvrige nærtstående parter

PRO Holding A/S	Associeret virksomhed
Ole Brenting Holding ApS	Associeret virksomhed
PRO Ventilation A/S	Anden virksomhed

# Noter til årsregnskabet

## 8 Nærtstående parter og ejerforhold (fortsat)

### Transaktioner

Selskabet har i regnskabsåret haft gæld til PRO Holding A/S, betalt husleje og honorar for salgs- og administrativ assistance til PRO Ventilation A/S, samt haft almindelig samhandel med PRO Ventilation A/S.

Ud over normalt arbejdsvederlag til den daglige ledelse har der herudover ikke været gennemført transaktioner med direktion, hovedaktionærer, bestyrelse, associerede virksomheder eller andre nærtstående parter.

### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

PRO Holding A/S, Rødovre  
Ole Brenting Holding ApS, Frederiksberg  
Ole Ingemann Christensen, Ringsted

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for PRO Køleteknik A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

### Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.



# Regnskabspraksis

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Serviceydelse indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Inddirekte personaleomkostninger

Inddirekte personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

### Af- og nedskrivninger

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

# Regnskabspraksis

## Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 Pro Holding A/S. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Driftsmateriel og inventar	5 år
----------------------------	------

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

# Regnskabspraksis

## Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

## Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Modtagne acountobetalinge fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

## Egenkapital

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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.

## Regnskabspraksis

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.