

**CJ Cooling Consult ApS**

**CVR-nr. 34487073**

**Åbroen 20, Skader**

**8543 Hornslet**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.06.2016

**Dirigent**

---

Navn: Claus Jeppesen

## 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**

CJ Cooling Consult ApS  
Åbroen 20, Skader  
8543 Hornslet

CVR-nr.: 34487073

Stiftet: 01.05.2012

Hjemsted: Syddjurs

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Claus Jeppesen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

## Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for CJ Cooling Consult ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skader, den 02.06.2016

## Direktion

Claus Jeppesen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i CJ Cooling Consult ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CJ Cooling Consult ApS 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på, at selskabet i årets løb ikke har foretaget indberettet personalegoder, hvorfor ledelsen kan ifalde ansvar.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Aarhus, den 02.06.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Bach  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i at yde konsulentassistance inden for køleindustrien.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende og i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

### **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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt eksterne omkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

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

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder, 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 samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt godtgørelser 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 modervirksomheden. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-  
gøring 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 | 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 nettorealisationseværdi, hvor denne er  
lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelses-  
omkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

#### Tilgodehavender

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

#### 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.

#### Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperi-  
oden.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

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

**Resultatopgørelse for 2015**

|  | <u>Note</u> | <u>2015<br/>kr.</u>   | <u>2014<br/>kr.</u>   |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                         |             | <b>1.559.298</b>      | <b>1.295.366</b>      |
| Personaleomkostninger                            | 1           | (1.318.253)           | (673.008)             |
| Af- og nedskrivninger                            |             | (754)                 | 0                     |
| <b>Driftsresultat</b>                            |             | <b>240.291</b>        | <b>622.358</b>        |
| <br>   |             |                       |                       |
| Andre finansielle indtægter                      |             | 2.465                 | 700                   |
| Andre finansielle omkostninger                   |             | (41.280)              | (12.203)              |
| <b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b> |             | <b>201.476</b>        | <b>610.855</b>        |
| <br>   |             |                       |                       |
| Skat af ordinært resultat                        | 2           | (48.880)              | (152.273)             |
| <b>Årets resultat</b>                            |             | <b><u>152.596</u></b> | <b><u>458.582</u></b> |
| <br>   |             |                       |                       |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>           |             |                       |                       |
| Overført resultat                                |             | 152.596               | 458.582               |
|  |             | <b><u>152.596</u></b> | <b><u>458.582</u></b> |

**Balance pr. 31.12.2015**

|  | <u>Note</u> | <u>2015<br/>kr.</u> | <u>2014<br/>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |             | 13.842              | 0                   |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |             | <b>13.842</b>       | <b>0</b>            |
| <br>   |             |                     |                     |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |             | <b>13.842</b>       | <b>0</b>            |
| <br>   |             |                     |                     |
| Råvarer og hjælpematerialer                  |             | 25.000              | 25.000              |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |             | <b>25.000</b>       | <b>25.000</b>       |
| <br>   |             |                     |                     |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |             | 756.610             | 673.732             |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 0                   | 57.454              |
| Andre tilgodehavender                        |             | 40.250              | 143.679             |
| Periodeafgrænsningsposter                    |             | 12.495              | 12.841              |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <b>809.355</b>      | <b>887.706</b>      |
| <br>   |             |                     |                     |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <b>491.420</b>      | <b>585.072</b>      |
| <br>   |             |                     |                     |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |             | <b>1.325.775</b>    | <b>1.497.778</b>    |
| <br>   |             |                     |                     |
| <b>Aktiver</b>                               |             | <b>1.339.617</b>    | <b>1.497.778</b>    |

**Balance pr. 31.12.2015**

|  | <u>Note</u> | <u>2015<br/>kr.</u>            | <u>2014<br/>kr.</u>            |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Virksomhedskapital                       |             | 80.000                         | 80.000                         |
| Overført overskud eller underskud        |             | <u>699.073</u>                 | <u>546.477</u>                 |
| <b>Egenkapital</b>                       |             | <b><u>779.073</u></b>          | <b><u>626.477</u></b>          |
| <br>                                     |             |                                |                                |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 338.641                        | 616.241                        |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |             | 66.321                         | 0                              |
| Skyldig selskabsskat                     |             | 48.880                         | 152.273                        |
| Anden gæld                               |             | <u>106.702</u>                 | <u>102.787</u>                 |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>560.544</u></b>          | <b><u>871.301</u></b>          |
| <br>                                     |             |                                |                                |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |             | <b><u>560.544</u></b>          | <b><u>871.301</u></b>          |
| <br>                                     |             |                                |                                |
| <b>Passiver</b>                          |             | <b><u><u>1.339.617</u></u></b> | <b><u><u>1.497.778</u></u></b> |

Eventualforpligtelser

3

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

|                           | <b>Virksom-<br/>hedskapital<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>overskud eller<br/>underskud<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo         | 80.000                                  | 546.477  | 626.477              |
| Årets resultat            | 0                                       | 152.596  | 152.596              |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>80.000</b>                           | <b>699.073</b>   | <b>779.073</b>       |

## Noter

|   | <b>2015</b>      | <b>2014</b>    |
|---|------------------|----------------|
|   | <b>kr.</b>       | <b>kr.</b>     |
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                   |                  |                |
| Gager og løn                                      | 724.573          | 661.245        |
| Pensioner   | 556.195          | 0              |
| Andre omkostninger til social sikring             | 11.372           | 8.104          |
| Andre personaleomkostninger                       | 26.113           | 3.659          |
|   | <b>1.318.253</b> | <b>673.008</b> |
| <br>  |                  |                |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | <b>2</b>         | <b>2</b>       |
| <br>  |                  |                |
|   | <b>2015</b>      | <b>2014</b>    |
|   | <b>kr.</b>       | <b>kr.</b>     |
| <b>2. Skat af ordinært resultat</b>               |                  |                |
| Aktuel skat                                       | 48.880           | 152.273        |
|   | <b>48.880</b>    | <b>152.273</b> |

### 3. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Stampen Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.