

**AJ Køle- og Klimateknik ApS**  
Brusbjergvej 2  
5683 Haarby

CVR-nummer 35 63 98 96

**Årsrapport**  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 24. august 2016



Aage Jørgensen

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

AJ Køle- og Klimateknik ApS  
Brusbjergvej 2  
5683 Haarby

Hjemstedskommune:	Odense
CVR-nummer:	35 63 98 96
Regnskabsperiode:	1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Direktion

Aage Jørgensen

### Pengeinstitut

Danske Bank  
Østergade 1  
5610 Assens DK

### Revisor

Dansk Revision Svendborg  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Norgesvej 2  
5700 Svendborg

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for AJ Køle- og Klimateknik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haarby, 22. August 2016

**Direktionen:**

  
Aage Jørgensen

## Den uafhængige revisors reviewerklæring

---

### Til kapitalejeren i AJ Køle- og Klimateknik ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for AJ Køle- og Klimateknik ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, 22. august 2016

### Dansk Revision Svendborg

Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 33057989



Jørn Skaarup Christiansen

Registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

### Balancen

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvide beholdninger

Omfatter indestående i pengeinstitut.

#### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

#### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

#### Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under kortfristede gældsforpligtelser.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	<b>Perioden 1. juli - 30. juni</b>		
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>160.545</b>	<b>157</b>
1	Personaleomkostninger	-77.586	-78
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>82.958</b>	<b>79</b>
	Finansielle indtægter	0	1
	Finansielle omkostninger	-1.456	-1
	<b>Resultat før skat</b>	<b>81.503</b>	<b>79</b>
	Skat af årets resultat	-19.667	-22
	<b>Årets resultat</b>	<b>61.836</b>	<b>57</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Foreslået udbytte	50.600	50
	Overført resultat	11.236	7
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>61.836</b>	<b>57</b>



Note	<b>Balance</b>	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 30. juni</b>			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	27.294	3
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>27.294</b>	<b>3</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	51.981	2
	Igangværende arbejder for fremmed regning	11.008	0
	Andre tilgodehavender	12.073	1
	Periodeafgrænsningsposter	6.250	8
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>81.312</b>	<b>11</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>164.021</b>	<b>160</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>272.628</b>	<b>174</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>272.628</b>	<b>174</b>

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 30. juni</b>		
	Virksomhedskapital	50.000	50
	Overført resultat	17.879	7
	Foreslået udbytte	50.600	50
2	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>118.479</b>	<b>107</b>
	Selskabsskat	19.667	22
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>19.667</b>	<b>22</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.011	19
	Selskabsskat	22.311	0
	Anden gæld	89.159	27
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>134.482</b>	<b>46</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>154.149</b>	<b>68</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>272.628</b>	<b>174</b>
3	Hovedaktivitet		
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16		2014/15		
	DKK		1.000 DKK		
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>				
	Løn og gager	19.990		15	
	Øvrige personaleomkostninger	57.596		63	
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>77.586</b>		<b>78</b>	
<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	Foreslået udbytte 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
	Saldo primo	50	7	50	107
	Udbetalt udbytte	0	0	-50	-50
	Årets resultat	0	11	51	62
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50</b>	<b>18</b>	<b>51</b>	<b>118</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anpartar á DKK 1.000 eller multipla heraf.

### 3 Hovedaktivitet

Selskabets formål er drift af reparation og fremstilling af køle- og fryseudstyr til industrielbrug samt øvrig dermed beslægtet virksomhed.

### 4 Eventualforpligtelser

Ingen.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

