

Dansk Aircon ApS

Skovs-Højrup-Vej 42, 5270 Odense N

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2015
(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 31/5 2016

Sven Bolding Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 10 |
| Balance 31. december | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Dansk Aircon 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. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 31. maj 2016

Direktion

Sven Bolding Jørgensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Dansk Aircon ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dansk Aircon ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 vor 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.

Odense, den 31. maj 2016

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Kenneth Jørgensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dansk Aircon ApS
Skovs-Højrup-Vej 42
5270 Odense N

CVR-nr.: 35 65 56 46
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 31. januar 2014
Hjemsted: Odense

Direktion

Sven Bolding Jørgensen, direktør

Revisor

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Svendborgvej 83
5260 Odense S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel med varme- og klimaanlæg og tilbehør samt anden hermed beslægtede virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 20.312, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 72.363.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Aircon ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Anvendt regnskabspraksis

| | |
|---|----------|
| | Brugstid |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 år |

Småaktiver og aktiver med kort levetid omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 t.kr. |
|---|------|----------------|---------------|
| Bruttofortjeneste | | 192.212 | -9 |
| Personaleomkostninger | 1 | -163.526 | -132 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -1.389 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | 27.297 | -141 |
| Finansielle indtægter | | 2 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -6.987 | -2 |
| Resultat før skat | | 20.312 | -143 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 20.312 | -143 |
| Overført overskud | | 20.312 | -143 |
| | | 20.312 | -143 |

Balance 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 t.kr. |
|---|------|------------------------------|--------------------------|
| AKTIVER | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>48.611</u> | <u>0</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 2 | <u>48.611</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>48.611</u> | <u>0</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | <u>307.443</u> | <u>81</u> |
| Varebeholdninger | | <u>307.443</u> | <u>81</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 200.737 | 10 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 36.750 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 7.576 | 12 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>6.246</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender | | <u>251.309</u> | <u>22</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>11.033</u> | <u>4</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>569.785</u> | <u>107</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u><u>618.396</u></u> | <u><u>107</u></u> |

Balance 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 t.kr. |
|--|------|-----------------------|-------------------|
| PASSIVER | | | |
| Selskabskapital | | 50.000 | 50 |
| Overført resultat | | <u>-122.363</u> | <u>-143</u> |
| Egenkapital i alt | 3 | <u>-72.363</u> | <u>-93</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 236.358 | 24 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 414.379 | 149 |
| Anden gæld | | <u>40.022</u> | <u>27</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>690.759</u> | <u>200</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>690.759</u> | <u>200</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u>618.396</u> | <u>107</u> |
| Eventualposter mv. | 4 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

Noter til årsrapporten

| | 2015 kr. | 2014 t.kr. |
|---------------------------------------|----------------|---------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 116.434 | 75 |
| Pensioner | 7.444 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 2.654 | 3 |
| Andre personaleomkostninger | 36.994 | 54 |
| | <u>163.526</u> | <u>132</u> |

2 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|---|
| Kostpris 1. januar 2015 | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>50.000</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>50.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | 0 |
| Årets afskrivninger | <u>1.389</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | <u>1.389</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u>48.611</u> |

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2015 | 50.000 | -142.675 | -92.675 |
| Årets resultat | 0 | 20.312 | 20.312 |
| Egenkapital 31. december 2015 | 50.000 | -122.363 | -72.363 |

4 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter vedrørende leje af varebiler. Leasingkontrakter har resterende løbetid på op til 35 måneder, den resterende leasingforpligtelse udgør i alt 151 t.kr.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen kendte sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.