

*B&V Køleteknik ApS
Petersmindevej 16
5000 Odense C*

CVR-nr: 35 85 34 48

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2015 til 31. december 2015*

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 8/4 2016

Benny Vejlin
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
|---------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|----------------------|---|
| Ledespåtegning | 4 |
|----------------------|---|

| | |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5 |
|---|---|

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

| | |
|-------------------------------|-----|
| Anvendt regnskabspraksis..... | 6-9 |
|-------------------------------|-----|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 10 |
|-------------------------|----|

| | |
|--------------|-------|
| Balance..... | 11-12 |
|--------------|-------|

| | |
|------------|-------|
| Noter..... | 13-15 |
|------------|-------|

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|-------------------------------|--|
| Selskabet | B&V Køleteknik ApS Petersmindevej 16 5000 Odense C |
| | CVR-nr.: 35 85 34 48 Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Benny Vejlin |
| Pengeinstitut | Sydbank Vestergade 33 5000 Odense C |
| Revisor | REVISION ROSENDAL FSR-danske revisorer Næsbyvej 78 5270 Odense N |
| Ejerforhold | BVCOOL ApS, Jomsborgvej 2, 5000 Odense C |
| Væsentligste aktivitet | Selskabets formål er at drive virksomhed med løsninger inden for bl.a. klimaanlæg, køleanlæg, varmepumper og jordvarme og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed. |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for B&V Køleteknik ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 8/4 2016

Direktion

Benny Vejlin

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i B&V Køleteknik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for B&V Køleteknik ApS for perioden 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 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 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 8/4 2016

REVISION ROSENDAL

FSR-danske revisorer

CVR-nr.: 30427483

Preben Rosendal

Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for B&V Køleteknik ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

Generelt om indregning og måling

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.

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet BVCOOL ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

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 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Brugstid

| | |
|---|---------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-20 år |
|---|---------|

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskattingsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

| | 2015 | 2014 |
|---|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 2.655.474 | 2.935.493 |
| 1 Personaleomkostninger | 2.516.005- | 2.866.702- |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver..... | 307.561- | 303.603- |
| DRIFTSRESULTAT | 168.092- | 234.812- |
| Andre finansielle indtægter | 6.604 | 2.575 |
| Andre finansielle omkostninger | 13.205- | 19.462- |
| RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER | 174.693- | 251.699- |
| Ekstraordinære poster..... | 0 | 20.000- |
| RESULTAT FØR SKAT | 174.693- | 271.699- |
| 2 Skat af årets resultat | 53.327 | 63.317 |
| ÅRETS RESULTAT | 121.366- | 208.382- |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 101.200 | 99.800 |
| Overført resultat | 222.566- | 308.182- |
| DISPONERET I ALT | 121.366- | 208.382- |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

| | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------------|
| 3 Goodwill..... | 600.000 | 800.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 600.000 | 800.000 |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 111.723 | 203.284 |
| Materielle anlægsaktiver | 111.723 | 203.284 |
| Deposita..... | 9.500 | 5.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | 9.500 | 5.000 |
| ANLÆGSAKTIVER | 721.223 | 1.008.284 |
| | | |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer..... | 200.000 | 250.000 |
| Varebeholdninger | 200.000 | 250.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 509.522 | 761.357 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 205.000 | 535.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 44.373 | 35.670 |
| Andre tilgodehavender | 213.368 | 27.516 |
| Tilgodehavender | 972.263 | 1.359.543 |
| Likvide beholdninger | 91.477 | 2.649 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 1.263.740 | 1.612.192 |
| | | |
| AKTIVER | 1.984.963 | 2.620.476 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

| | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------------|
| Selskabskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overkurs ved emission | 1.415.603 | 1.415.603 |
| Overført resultat | 530.748- | 308.182- |
| 5 EGENKAPITAL | 934.855 | 1.157.421 |
| | | |
| 6 Hensættelse til udskudt skat | 119.262 | 181.683 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | 119.262 | 181.683 |
| | | |
| Kreditinstitutter | 51 | 543.209 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 333.380 | 288.393 |
| 7 Gæld til tilknyttede virksomheder | 9.094 | 0 |
| 8 Selskabsskat | 0 | 0 |
| Anden gæld | 487.121 | 349.970 |
| Udbytte for regnskabsåret | 101.200 | 99.800 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 930.846 | 1.281.372 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 930.846 | 1.281.372 |
| | | |
| PASSIVER | 1.984.963 | 2.620.476 |
| | | |
| 9 Eventualposter mv. | | |
| 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

NOTER

| | 2015 | 2014 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 2.363.110 | 2.698.085 |
| Pensioner | 63.230 | 86.342 |
| Andre omkostninger til social sikring | 89.665 | 82.275 |
| Personalemkostninger i alt | <u>2.516.005</u> | <u>2.866.702</u> |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets resultat..... | 14.358 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | 62.421- | 63.317- |
| Regulering af tidligere års skat..... | 5.264- | 0 |
| Skat af årets resultat i alt..... | <u>53.327-</u> | <u>63.317-</u> |
| 3 Immaterielle anlægsaktiver | | Goodwill |
| Kostpris, primo..... | | 1.000.000 |
| Kostpris 31. december 2015 | | 1.000.000 |
| Af-/nedskrivninger, primo..... | | 200.000- |
| Årets af-/nedskrivninger..... | | 200.000- |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2015 | | 400.000- |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | <u>600.000</u> |

NOTER

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|---|
| 4 Materielle anlægsaktiver | |
| Kostpris, primo..... | 647.695 |
| Tilgang i årets løb..... | 16.000 |
| Afgang i årets løb | 20.000- |
| | <hr/> |
| Kostpris 31. december 2015 | 643.695 |
| | <hr/> |
| Af-/nedskrivninger, primo..... | 444.411- |
| Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver | 20.000 |
| Årets af-/nedskrivninger..... | 107.561- |
| | <hr/> |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2015 | 531.972- |
| | <hr/> |
| Materielle anlægsaktiver i alt..... | 111.723 |
| | <hr/> <hr/> |

| | Primo | Forslag til resul- tatdisponering | Ultimo |
|-----------------------------|------------------|--------------------------------------|----------------|
| 5 Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital..... | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Overkurs ved emission | 1.415.603 | 0 | 1.415.603 |
| Overført resultat | 308.182- | 222.566- | 530.748- |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| | 1.157.421 | 222.566- | 934.855 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

NOTER

| | Regnskabsmæssig værdi | Skattemæssig værdi | Midlertidig forskel |
|--|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 6 Udskudt skat | | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | 600.000 | 0 | 600.000 |
| Materielle anlægsaktiver | 111.723 | 169.624 | 57.901- |
| Omsætningsaktiver..... | 1.263.740 | 1.263.740 | 0 |
| | <u>1.975.463</u> | <u>1.433.364</u> | <u>542.099</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | | <u><u>119.262</u></u> |
| | | 2015 | 2014 |
| 7 Gæld til tilknyttede virksomheder | | | |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag..... | | 9.094 | 0 |
| | | <u>9.094</u> | <u>0</u> |
| Gæld til tilknyttede virksomheder i alt | | <u><u>9.094</u></u> | <u><u>0</u></u> |
| 8 Selskabsskat | | | |
| Skat af årets resultat | | 14.358 | 0 |
| Regulering af tidligere års skat..... | | 5.264- | 0 |
| Sambeskatningsbidrag..... | | 9.094- | 0 |
| | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Selskabsskat i alt..... | | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> |

9 Eventualposter mv.

Selskabet har 2 leasingkontrakter vedrørende driftsmidler, der hver har en restsløbetid på 12 måneder. Rest leasingforpligtelse i alt udgør kr. 93.768.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i BVCOOL ApS koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

For alt mellemværende med Sydbank har Benny Vejlin stillet sikkerhedsdepot som pant. Endvidere har Benny Vejlin afgivet selvskyldnerkaution. Kautionsfor alt mellemværende er begrænset til kr. 1.000.000.