

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

*CVR-nr: 35 85 34 48*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar 2016 til 31. december 2016*

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 20/3 2017

---

Benny Vejlin  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	7-10
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12-13
Noter .....	14-15

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 20/3 2017

**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 2016 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 20/3 2017

**REVISION ROSENDAL**

FSR-danske revisorer

CVR-nr.: 30427483

Preben Rosendal

Registreret revisor

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

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed med løsninger inden for bl.a. klimaanlæg, køleanlæg, varmepumper og jordvarme.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for B&V Køleteknik ApS for 2016 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.

#### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Foreslået udbytte indregnes først som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det vedtages på generalforsamlingen. Hidtil er foreslået udbytte indregnet under kortfristede gældsforpligtelser. Ændringen medfører en forøgelse af egenkapitalen pr. 31. december 2016 på kr. 91.000 og en tilsvarende reduktion af kortfristede gældsforpligtelser.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet 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.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Generelt**

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

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten 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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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**

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 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.

### **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.

### **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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år	0 %

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 nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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 beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

#### **Gældsforpligtelser**

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>3.231.846</b>	<b>2.655.474</b>
1 Personaleomkostninger .....	2.692.642-	2.516.005-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	222.948-	307.561-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>316.256</b>	<b>168.092-</b>
Andre finansielle indtægter .....	11.326	6.604
Andre finansielle omkostninger .....	8.872-	13.205-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>318.710</b>	<b>174.693-</b>
2 Skat af årets resultat .....	73.185-	53.327
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>245.525</b>	<b>121.366-</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	91.000	101.200
Overført resultat .....	154.525	222.566-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>245.525</b>	<b>121.366-</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

## AKTIVER

	2016	2015
Goodwill.....	400.000	600.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>400.000</b>	<b>600.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	228.775	111.723
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>228.775</b>	<b>111.723</b>
Deposita.....	9.635	9.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>9.635</b>	<b>9.500</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>638.410</b>	<b>721.223</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	200.000	200.000
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	934.775	509.522
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	78.500	205.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	37.221	44.373
Andre tilgodehavender .....	104.936	213.368
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>1.155.432</b>	<b>972.263</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>63.683</b>	<b>91.477</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.419.115</b>	<b>1.263.740</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>2.057.525</b>	<b>1.984.963</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Selskabskapital .....	50.000	50.000
Overkurs ved emission .....	1.415.603	1.415.603
Overført resultat .....	376.223-	530.748-
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	91.000	101.200
<b>3 EGENKAPITAL .....</b>	<b>1.180.380</b>	<b>1.036.055</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	87.243	119.262
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b> .....	<b>87.243</b>	<b>119.262</b>
Kreditinstitutter .....	0	51
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	100.430	333.380
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	5.204	9.094
<b>4 Selskabsskat .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Anden gæld .....	684.268	487.121
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>789.902</b>	<b>829.646</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>789.902</b>	<b>829.646</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.057.525</b>	<b>1.984.963</b>
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2016	2015
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget.....	7	7
Lønninger .....	2.539.757	2.363.110
Pensioner .....	63.366	63.230
Andre omkostninger til social sikring .....	89.519	89.665
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b><u>2.692.642</u></b>	<b><u>2.516.005</u></b>

I posten lønninger år 2016 er indeholdt bonus kr. 250.000 udbetalt til medarbejdere.

<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	105.204	14.358
Regulering af udskudt skat.....	32.019-	62.421-
Regulering af tidligere års skat.....	0	5.264-
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b><u>73.185</u></b>	<b><u>53.327-</u></b>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	50.000	0	0	50.000
Overkurs ved emission .....	1.415.603	0	0	1.415.603
Overført resultat .....	530.748-	0	154.525	376.223-
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	101.200	101.200-	91.000	91.000
	<b><u>1.036.055</u></b>	<b><u>101.200-</u></b>	<b><u>245.525</u></b>	<b><u>1.180.380</u></b>

## NOTER

	2016	2015
<b>4 Selskabsskat</b>		
Skat af årets resultat .....	105.204	14.358
Regulering af tidligere års skat.....	0	5.264-
Sambeskatningsbidrag.....	5.204-	9.094-
Betalt frivillig acontoskat .....	100.000-	0
	<hr/>	<hr/>
<b>Selskabsskat i alt.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

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.

**6 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.