

Brians Køleservice ApS

Berlin 20

5463 Harndrup

Årsrapport for året 2015/16

CVR - nr. 37 20 47 73

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den / 2017


dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31.12. 2016	9 - 10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Brians Køleservice ApS
Berlin 20
5463 Harndrup

CVR - nr. 37 20 47 73
Stiftet 02.11.2015
Regnskabsår 01.01. - 31.12
Første regnskabsår 02.11.15 - 31.12.16
Hjemstedskommune: Middelfart

Direktion

Brian Due Hansen

Pengeinstitut

Totalbanken A/S
Vestergade 2 A
5492 Vissenbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har d.d. behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 2. november 2015 - 31. december 2016 for Brians Køleservice ApS

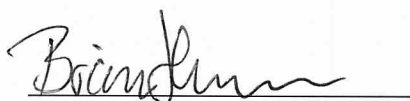
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, og vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt af resultatet.

Der er vedtaget, at selskabets årsregnskab ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Harndrup, den 16. marts 2017

Direktion:



Brian Due Hansen

Ledelsens beretning

Aktivitet:

Selskabets primære aktivitet er at drive forretning med køleservice og anden dermed beslægtet virksomhed.

Økonomiske forhold:

Året resultatet udviser et overskud på kr. 187.076 og en egenkapital på kr. 237.076

Resultatet anses for værende tilfredsstillende

For regnskabsåret 2017 forventes et positivt resultat.

Der er ikke indtruffet forhold efter regnskabsårets afslutning, der har betydning for bedømmelse for den økonomiske stilling pr. 31. december 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

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

Resultatopgørelsen

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne " nettoomsætning, ændring i igangværende arbejder og materialebeholdninger, andre driftsindtægter, omkostninger til materialer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelser for operationel leasing, behandles efter samme retningslinier herfor.

Varebeholdning

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

Kostpris for materialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunkt for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilke for kort og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 2015-16

Note	2015-16
	<u>2015-16</u>
	Bruttoresultat
	569.699
1	Personaleomkostninger
	<u>-333.961</u>
	Resultat af primær drift
	235.738
	Finansiering
	Finansieringsindtægter
	419
	Finansieringsudgifter
	<u>-3.858</u>
	Resultat før skat
	232.299
2	Skat af årets resultat
	<u>-45.223</u>
	Årets resultat
	<u><u>187.076</u></u>
	Forslag til resultatdisponering:
	Udbytte for regnskabsåret
	105.000
	Overført resultat
	<u>82.076</u>
	<u><u>187.076</u></u>

Balance pr. 31.12

Note	<u>2016</u>
Aktiver	
Anlægsaktiver	
Depositum	<u>26.833</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>26.833</u>
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavender	
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	63.317
Tilgodehavender tilknyttede virksomheder	4.777
	<u>68.094</u>
Likvide beholdninger	
Bankindeståender	<u>242.224</u>
	<u>242.224</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>310.318</u>
Aktiver i alt	<u><u>337.151</u></u>

Balance pr. 31.12

Note		<u>2016</u>
	Passiver	
3	Egenkapital	
	Virksomhedskapital	50.000
	Overført resultat	82.076
	Udbytte	<u>105.000</u>
	Egenkapital i alt	<u>237.076</u>
	Gæld	
	Kortfristet gæld	
	Anden gæld	<u>100.075</u>
	Gæld i alt	<u>100.075</u>
	Passiver i alt	<u><u>337.151</u></u>
4	Eventualposter mv	
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter

2015-16

1 Personalemkostninger

Løn og gager	276.854
Pensioner	55.958
Andre omkostninger til social sikring	1.149
	<u>333.961</u>

2 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	45.223
Årets udskudte skat, regulering	0
	<u>45.223</u>

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Saldo pr. 02.11.2015	50.000	0	50.000
Overført resultat		82.076	82.076
Forslag til årets disponering	0	105.000	105.000
	<u>50.000</u>	<u>187.076</u>	<u>237.076</u>
Egenkapital pr. 31.12.2016			

4 Eventualposter mv

Leasingforpligtelse med restløbetid på 46 mdr., andrager ultimo året t.kr. 107.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen