
Air-Con Danmark A/S

Johann Gutenbergs Vej 11-13, Skejby, 8200 Aarhus
N

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 49 36 05 17

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/5 2016

Claus Bo Jacobsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Air-Con Danmark A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 30. maj 2016

Direktion

Claus Bo Jacobsen

Bestyrelse

Lars Jonas Steen
formand

Simon Andrej Karlin

Claus Bo Jacobsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Air-Con Danmark A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Air-Con Danmark A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 30. maj 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Ulrik Ræbild
statsautoriseret revisor

Maj-Britt Nørskov Nannestad
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Air-Con Danmark A/S
Johann Gutenbergs Vej 11-13
Skejby
8200 Aarhus N

Telefon: 86 34 51 11
Telefax: 86 34 58 10

CVR-nr.: 49 36 05 17
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Aarhus

Bestyrelse

Lars Jonas Steen, formand
Simon Andrej Karlin
Claus Bo Jacobsen

Direktion

Claus Bo Jacobsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Air-Con Danmark A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af import og salg af elektroniske instrumenter, ventilations- og køleanlæg til køle- og ventilationsinstallatører, samt ventilationsanlæg til vindmølleindustrien i Danmark.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 5.281.428, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 3.974.987.

Ledelsen anser årets resultat for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		11.525.891	10.100.725
Personaleomkostninger	1	-4.337.025	-3.785.624
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-113.046	-74.720
Resultat før finansielle poster		7.075.820	6.240.381
Finansielle indtægter	3	17.398	10.423
Finansielle omkostninger	4	-86.938	-117.080
Resultat før skat		7.006.280	6.133.724
Skat af årets resultat	5	-1.724.852	-1.585.779
Årets resultat		5.281.428	4.547.945

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	4.800.000	4.400.000
Overført resultat	481.428	147.945
	5.281.428	4.547.945

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		95.833	120.833
Immaterielle anlægsaktiver	6	95.833	120.833
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		102.882	10.536
Indretning af lejede lokaler		145.951	214.826
Materielle anlægsaktiver	7	248.833	225.362
Anlægsaktiver		344.666	346.195
Varebeholdninger		7.651.953	7.214.135
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.280.280	7.937.415
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		497.129	1.092.694
Udskudt skatteaktiv	9	216.634	137.576
Periodeafgrænsningsposter		49.124	166.606
Tilgodehavender		10.043.167	9.334.291
Likvide beholdninger		12.733	4.892
Omsætningsaktiver		17.707.853	16.553.318
Aktiver		18.052.519	16.899.513

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		2.974.987	2.493.559
Egenkapital	8	3.974.987	3.493.559
Andre hensættelser		1.106.419	757.179
Hensatte forpligtelser		1.106.419	757.179
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.272.872	1.466.828
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.147.109	2.410.557
Gæld til tilknyttede virksomheder (selskabsskat)		1.803.893	1.649.713
Anden gæld		1.947.239	2.721.677
Foreslået udbytte for regnskabsåret		4.800.000	4.400.000
Kortfristet gæld		12.971.113	12.648.775
Gældsforpligtelser		12.971.113	12.648.775
Passiver		18.052.519	16.899.513
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.265.069	3.726.182
Pensioner	30.676	18.467
Andre omkostninger til social sikring	41.280	39.735
Andre personaleomkostninger	0	1.240
	<u>4.337.025</u>	<u>3.785.624</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>6</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	25.000	4.167
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	88.046	70.553
	<u>113.046</u>	<u>74.720</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	2
Andre finansielle indtægter	17.398	10.421
	<u>17.398</u>	<u>10.423</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	27.754	66.244
Andre finansielle omkostninger	59.184	50.836
	<u>86.938</u>	<u>117.080</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.803.893	1.577.163
Årets udskudte skat	-79.058	-59.541
Korrektion tidligere år	17	68.157
	<u>1.724.852</u>	<u>1.585.779</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		Færdiggjorte udviklingsprojekter <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar		<u>125.000</u>
Kostpris 31. december		<u>125.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		4.167
Årets afskrivninger		<u>25.000</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>29.167</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>95.833</u>
Afskrives over		<u>3 år</u>

Noter til årsregnskabet

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	598.285	601.879
Tilgang i årets løb	111.515	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december	<u>709.800</u>	<u>601.879</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	587.749	387.053
Årets afskrivninger	<u>19.169</u>	<u>68.875</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>606.918</u>	<u>455.928</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>102.882</u>	<u>145.951</u>
Afskrives over	<u>3-5 år</u>	<u>10 år</u>

8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	1.000.000	2.493.559	3.493.559
Årets resultat	0	5.281.428	5.281.428
Foreslået udbytte	0	-4.800.000	-4.800.000
Egenkapital 31. december	<u>1.000.000</u>	<u>2.974.987</u>	<u>3.974.987</u>

Selskabskapitalen består af 1.000 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
9 Hensættelse til udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	21.083	27.489
Materielle anlægsaktiver	5.695	7.193
Andre hensættelser	-243.412	-243.238
Skattemæssigt underskud til fremførsel	0	70.980
Overført til udskudt skatteaktiv	216.634	137.576
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	216.634	137.576
Regnskabsmæssig værdi	216.634	137.576

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	341.393	347.628
Mellem 1 og 5 år	443.509	640.627
	784.902	988.255

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

G & L Beijer A/S, Tempovej 18-22, Ballerup

besidder 100% af aktiekapitalen i selskabet.

Øvrige nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter foruden moderselskabet endvidere andre selskaber i G & L Beijer-koncernen samt selskabets direktion og bestyrelse.

Noter til årsregnskabet

11 Nærtstående parter og ejerforhold (fortsat)

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for Beijer Ref AB. Koncernregnskabet for Beijer Ref AB, Sverige kan indhentes på følgende adresse:

Beijer Ref AB

Stortorget 8

SE-211 34 Malmö

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Air-Con Danmark A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår på grund af forskelle mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og danske søsterselskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger og omkostninger til internt oparbejdede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Udviklingsomkostninger afskrives over 3 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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. I de tilfælde, 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.