

Jan Nørgaard Køleanlæg ApS
Håndværkervej 48
4000 Roskilde
CVR-nr. 73 45 51 11

Årsrapport
1. juli 2015 – 30. juni 2016

(33. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den *16/VI* 2016



Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---------------------------------------------------------|----|
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for året 1. juli 2015 – 30. juni 2016 | 9 |
| Balance pr. 30. juni 2016 | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Jan Nørgaard Køleanlæg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

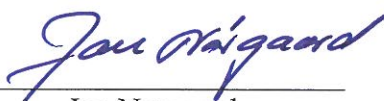
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 16. november 2016

Direktion:



Jan Nørgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jan Nørgaard Køleanlæg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jan Nørgaard Køleanlæg ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Brøndby, den 16. november 2016

Revisionsfirmaet Claus Meldgaard

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR. nr.: 35 52 02 01



Claus Meldgaard
Registreret Revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet udfører installation samt vedligeholdelse af køle- og klimaanlæg.

Betydningsfulde hændelse, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt Regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt Regnskabspraksis

Nettoomsætning, indtægtskriterier

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer korrigeret for ændring i lagre af råvarer og færdigvarer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsfremmende omkostninger, transportomkostninger, driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, herunder tab på debitorer mv.

Løn, gager og personaleomkostninger.

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Anvendt Regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer omfatter købspris for medgåede materialer og direkte løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

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

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter under aktiver

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

Anvendt Regnskabspraksis

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 %.

Resultatopgørelse for året 2015/16

| Note | | 2014/15 kr.1.000 |
|------|----------------------------------------|---------------------|
| | Bruttofortjeneste | 230.373 |
| 1 | Personaleomkostninger | 214.549 |
| | Resultat før finansielle poster | 15.824 |
| | Finansielle omkostninger | 3.317 |
| | Ordinært resultat før skat | 12.507 |
| 2 | Skat af årets resultat | 0 |
| | Årets resultat | 12.507 |
| | Forslag til resultatdisponering | |
| | Udbytte for regnskabsåret | 0 |
| | Overført resultat | 12.507 |
| | Disponeret i alt | 12.507 |

Balance pr. 30. juni 2016

| Note | | 2014/15 | kr.1.000 |
|------|----------------------------------|-----------------------|-------------------|
| | Aktiver | | <u> </u> |
| | Anlægsaktiver | | |
| 4 | Finansielle anlægsaktiver | | |
| | Deposita | <u>5.000</u> | <u>7</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>5.000</u> | <u>7</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Varebeholdninger | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | <u>72.075</u> | <u>91</u> |
| | | <u>72.075</u> | <u>91</u> |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg | <u>369.284</u> | <u>166</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>132.290</u> | <u>40</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>573.649</u> | <u>297</u> |
| | Aktiver i alt | <u><u>578.649</u></u> | <u><u>304</u></u> |

Balance pr. 30. juni 2016

| Note | | 2014/15 |
|------|------------------------------------------|-----------------------|
| | | kr. 1.000 |
| | Passiver | |
| 5 | Egenkapital | |
| | Anpartskapital | 200.000 |
| | Overført resultat | -67.829 |
| | Egenkapital i alt | <u>132.171</u> |
| | Gældsforpligtelser | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 117.578 |
| | Anden gæld | 78.563 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 250.337 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | <u>446.478</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>446.478</u> |
| | Passiver i alt | <u><u>578.649</u></u> |

Noter

| | | 2014/15 <u>kr.1.000</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------|---|--|-------------------------------|----------|--|------------------------|----------|----------|-------------------------------|-----------------|--|--------------------|--|-----------------|
| 1 | Personaleudgifter | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Lønninger | 210.000 240 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Øvrige personaleudgifter | <u>4.549</u> <u>2</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | <u><u>214.549</u></u> <u><u>242</u></u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Skat | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | <table> <thead> <tr> <th style="text-align: center;"><u>Skyldig selskabs- skat</u></th> <th style="text-align: center;"><u>Udskudt selskabs- skat</u></th> <th style="text-align: center;"><u>Ifølge resultat- opgørelse</u></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: right;">Hensættelse pr. 1. juli 2015</td> <td style="text-align: right;">0</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">Betalt selskabsskat i 2015/16</td> <td style="text-align: right;"><u>0</u></td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">Skat af årets resultat</td> <td style="text-align: right;"><u>0</u></td> <td style="text-align: right;"><u>0</u></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">Hensættelse pr. 30. juni 2016</td> <td style="text-align: right;"><u><u>0</u></u></td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">Årets skatteudgift</td> <td></td> <td style="text-align: right;"><u><u>0</u></u></td> </tr> </tbody> </table> | <u>Skyldig selskabs- skat</u> | <u>Udskudt selskabs- skat</u> | <u>Ifølge resultat- opgørelse</u> | Hensættelse pr. 1. juli 2015 | 0 | | Betalt selskabsskat i 2015/16 | <u>0</u> | | Skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>0</u> | Hensættelse pr. 30. juni 2016 | <u><u>0</u></u> | | Årets skatteudgift | | <u><u>0</u></u> |
| <u>Skyldig selskabs- skat</u> | <u>Udskudt selskabs- skat</u> | <u>Ifølge resultat- opgørelse</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Hensættelse pr. 1. juli 2015 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Betalt selskabsskat i 2015/16 | <u>0</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>0</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Hensættelse pr. 30. juni 2016 | <u><u>0</u></u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Årets skatteudgift | | <u><u>0</u></u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Driftsmidler og inventar</u> |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------|
| Kostpris | |
| Saldo pr. 1. juli 2015 | 1.057.474 |
| Tilgang i året | 0 |
| Afgang i året | <u>0</u> |
| Kostpris pr. 30. juni 2016 | <u>1.057.474</u> |
| Afskrivninger pr. 1. juli 2015 | 1.057.474 |
| Årets afskrivninger | 0 |
| Afskrivninger på afh. aktiver | <u>0</u> |
| Afskrivninger pr. 30. juni 2016 | <u>1.057.474</u> |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016 | <u><u>0</u></u> |

Noter

4 Finansielle anlægsaktiver

| | Deposita |
|----------------------------------------------------|--------------|
| Kostpris | |
| Saldo pr. 1. juli 2015 | 7.232 |
| Tilgang i året | 0 |
| Afgang i året | -2.232 |
| Saldo pr. 30. juni 2016 | 5.000 |
| Op- og nedskrivninger | |
| Saldo pr. 1. juli 2015 | 0 |
| Årets opskrivning | 0 |
| Årets nedskrivning | 0 |
| Saldo pr. 30. juni 2016 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016 | 5.000 |

5 Egenkapital

| | | 2014/15 kr.1.000 |
|-------------------------------------|----------------|---------------------|
| Anpartskapital | 200.000 | 200 |
| Overført resultat pr. 1. juli 2015 | -80.336 | -82 |
| Årets resultat | 12.507 | 2 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 |
| | -67.829 | -80 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| | -67.829 | -80 |
| Saldo pr. 30. juni 2016 | 132.171 | 120 |