



Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand.merc.aud.
Statsautoriseret
Registreret

Johns Køleanlæg ApS

Ringparken 10, st. tv.
4000 Roskilde

CVR nr.: 15 71 61 77

Årsrapport for 2014

23. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4/7 2015.

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Johns Køleanlæg ApS
Ringparken 10, st. tv.
4000 Roskilde

Telefon: 46 36 45 40

Telefax: 46 35 45 49

CVR nr.: 15 71 61 77

Stiftet: 28. december 1991

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Direktion

John Henriksen
Reni Henriksen

Revisor

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Søndergade 7
4130 Viby Sj.
www.reviwest.dk

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2014 for Johns Køleanlæg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 26. juni 2015

I direktionen:

John Henriksen



Reni Henriksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Johns Køleanlæg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Johns Køleanlæg ApS for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2014, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for 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, at 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 den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven §210 stk. 1, ydet lån til et medlem af direktionen og selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men 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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viby, den 26. juni 2015

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab



Erik Pedersen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive handels- og servicevirksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret

Selskabets resultat udviser et underskud, som selskabets ledelse vurderer som utilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter 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 selskabet, og når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder indregnes i takt med, at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det sandsynligt, at de økonomiske fordele - herunder betalinger - vil tilgå selskabet.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 24,5% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-10%

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Netto-realisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december

<u>Note</u>	2014 kr.	2013 t.kr.
Bruttofortjeneste	106.893	126
2 Personaleomkostninger	-144.716	-147
Resultat før afskrivninger	-37.823	-21
3 Afskrivninger	-6.526	-12
Andre driftsomkostninger	-26.210	0
Resultat før finansielle poster	-70.559	-33
Finansielle indtægter	58.442	58
Finansielle omkostninger	-22.746	-33
Finansielle poster i alt	35.696	25
Resultat før skat	-34.863	-8
4 Skat af årets resultat	12.708	-2
Årets resultat	-22.155	-10
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte	0	0
Overført resultat	-22.155	-10
Disponeret i alt	-22.155	-10

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>
5 Driftsmateriel og inventar	<u>87.110</u>	<u>50</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>87.110</u>	<u>50</u>
Deposita	<u>10.729</u>	<u>10</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>10.729</u>	<u>10</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>97.839</u>	<u>60</u>
Råvarer og hjælpematerialer	<u>34.850</u>	<u>22</u>
Varebeholdninger i alt	<u>34.850</u>	<u>22</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	50.978	75
Udskudte skatteaktiver	8.831	0
6 Tilgodehavende hos ledelse	<u>591.201</u>	<u>601</u>
Tilgodehavender i alt	<u>651.010</u>	<u>676</u>
Likvide beholdninger	<u>4.198</u>	<u>11</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>690.058</u>	<u>709</u>
Aktiver i alt	<u><u>787.897</u></u>	<u><u>769</u></u>

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	2014 kr.	2013 t.kr.
Selskabskapital	200.000	200
Overkurs ved emission	0	0
Overført resultat	373.993	395
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
7 Egenkapital i alt	573.993	595
Hensættelse til udskudt skat	0	4
Hensatte forpligtelser i alt	0	4
Kreditinstitutter	30.120	5
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	30.120	5
8 Kortfristet del af de langfristede gældsforpligtelser	24.000	0
Kreditinstitutter	70.621	63
Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.708	84
Anden gæld	44.455	18
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	183.784	165
Gældsforpligtelser i alt	213.904	170
Passiver i alt	787.897	769
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

<u>Note</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>
1 <u>Oplysning om usikkerhed om going concern</u>		
Selskabets nuværende bankkreditter er nødvendige for en fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter.		
Det er ledelsens forventning, at de nødvendige kreditter vil blive forlænget i lighed med tidligere år - uanset den aktuelle kreditkrise.		
2 <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger og gager	137.490	135
Andre omkostninger til social sikring	6.640	8
Andre personaleomkostninger	586	4
	<u>144.716</u>	<u>147</u>
3 <u>Afskrivninger</u>		
Driftsmateriel og inventar	6.526	12
	<u>6.526</u>	<u>12</u>
4 <u>Skat af årets resultat</u>		
Årets regulering af udskudt skat	-12.708	2
	<u>-12.708</u>	<u>2</u>

Noter

<u>Note</u>	2014 <u>kr.</u>	2013 <u>t.kr.</u>
5 <u>Driftsmateriel og inventar</u>		
Kostpris pr. 1. januar	74.170	74
Tilgang i årets løb	92.400	0
Afgang i årets løb	<u>-74.170</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december	<u>92.400</u>	<u>74</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	24.724	12
Årets afskrivninger	6.526	12
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-25.960</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>5.290</u>	<u>24</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>87.110</u>	<u>50</u>

6 Tilgodehavende hos ledelse

Selskabet har ydet et lån til et medlem af direktionen på kr. 591.201

Lånet er i strid med selskabsloven §210 stk. 1. Lånet er renteberegnet med den officielle udlånsrente med tillæg af 8% p.a.

Der er ikke mellem parterne aftalt en afdragsprofil, og der er tilbagebetalt t.kr. 10 i løbet af regnskabsåret.

Noter

<u>Note</u>	2014 kr.	2013 t.kr.
7 Egenkapital		
Selskabskapital		
Selskabskapital pr. 1. januar	<u>200.000</u>	<u>200</u>
	<u>200.000</u>	<u>200</u>
Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission pr. 1. januar	170	0
Overført til fri reserve	<u>-170</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Overført resultat		
Overført resultat pr. 1. januar	395.978	405
Overført overkurs	170	0
Overført af årets resultat	<u>-22.155</u>	<u>-10</u>
	<u>373.993</u>	<u>395</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Henlagt til udbytte pr. 1. januar	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>
8 <u>Gældsforpligtelser</u>		
Kreditinstitutter	<u>54.120</u>	<u>5</u>
	<u>54.120</u>	<u>5</u>
Forpligtelser der forfalder inden for 1 år		
Kreditinstitutter	<u>24.000</u>	<u>0</u>
	<u>24.000</u>	<u>0</u>
Forpligtelser der forfalder efter 5 år		
Kreditinstitutter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld til kreditinstitutter, er der taget pant i driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør t. kr. 66.