



REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR. nr. 1926 1735

Kim Christensen
Registreret revisor, FRR

ABC Køleteknik ApS

Stenstrupvej 2
4180 Sorø

CVR-nr. 30 48 95 43

ÅRSRAPPORT FOR ÅRET 2012

Vedtaget på selskabets ordinære
generalforsamling, den 4. juni 2013

Dirigent
Navn: Kim Christensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2012	9
Balance pr. 31. december 2012	10
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:	ABC Køleteknik ApS Stenstrupvej 2 4180 Sorø
Direktion:	Anders Bjørn Hansen
Revision:	Totalrevision Vordingborg ApS Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg
Pengeinstitut:	Danske Bank
Selskabskapital:	Anpartskapital udgør nom. kr. 125.000.

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 for ABC Køleteknik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31/12 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenstrup, den 4. juni 2013

Direktionen:

Anders Bjørn Hansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejer i ABC Køleteknik ApS.

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for ABC Køleteknik ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012, der omfatter 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 selskabets 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 selskabets 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING**Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har i strid med selskabslovens §210, stk.1, ydet lån til selskabets kapitalejer. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

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.

Nyråd, den 4. juni 2013

TOTALREVISION VORDINGBORG APS

Registreret revisionsanpartsselskab

Kim Christensen

Registreret revisor

medlem af FSR – danske revisorer

LEDELSESBERETNING

Væsentlige aktiviteter

Selskabets formål er montage, service og handel samt dermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ingen væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold i indeværende regnskabsår.

Ledelsen finder ikke årets resultat tilfredsstillende, og har større forventninger til det kommende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med internationale standarder og yderligere krav ifølge dansk revisorlovning. Rapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C. Årsrapporten er aflagt i danske kroner. Den anvendte regnskabspraksis og de regnskabsmæssige skøn er uændrede i forhold til tidligere år.

Generelt vedrørende indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de tjenes, 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til begivenheder, der fremkommer mellem balancedagen og tidspunktet for aflæggelsen af årsrapporten, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmedvaluta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

fortsat

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg indgår i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms og evt. rabatter.

Eksterne omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på forarbejdning eller videresalg heraf, og som direkte kan henføres til nettoomsætningen.

Andre omkostninger

Andre omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, leasingudgifter, lokaleomkostninger, administration og øvrige ordinære poster.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner og andre omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden.

Finansielle poster

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne indeholder renter mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25%.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS fortsat

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsespris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet ibrugtages. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid. Aktivernes skønnede restværdi (scrapværdi) efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	<u>BRUGSTID</u>	<u>SCRAPVÆRDI</u>
Immaterielle anlægsaktiver.....	10 år	kr. 0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	kr. 5.000

Materielle anlægsaktiver med anskaffelsesværdi under den skattemæssige småaktivgrænse udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Evt. avance/tab ved afhændelse eller skrotning af immaterielle og materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen som øvrige ordinære poster.

Varebeholdninger

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

I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi med fradrag af evt. nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Andre tilgodehavender omfatter aktiverede låneomkostninger og tilgodehavende selskabsskat.

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser omfatter udskudt skat.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterende gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser generelt

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2012**

<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	<u>1.653.949</u>	<u>1.232.414</u>
1	Personaleomkostninger.....	-1.489.025	-1.246.527
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	<u>-70.368</u>	<u>-52.717</u>
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>94.556</u>	<u>-66.830</u>
2	Andre finansielle indtægter	63.069	58.528
3	Andre finansielle omkostninger.....	<u>-86.425</u>	<u>-71.876</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT.....	<u>71.200</u>	<u>-80.178</u>
4	Skat af årets resultat.....	<u>-19.000</u>	<u>22.175</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>52.200</u>	<u>-58.003</u>
 Der af direktionen foreslås anvendt således:			
	Overført til næste år.....	<u>52.200</u>	<u>-58.003</u>
	RESULTATDISPONERING IALT.....	<u>52.200</u>	<u>-58.003</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

AKTIVER

NOTE		2012	2011
	Immaterielle anlægsaktiver		
5	Færdiggjorte udviklingsprojekter	317.997	357.746
	Immaterielle anlægsaktiver ialt.....	317.997	357.746
	Materielle anlægsaktiver		
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	244.745	127.844
	Materielle anlægsaktiver ialt	244.745	127.844
	ANLÆGSAKTIVER IALT	562.742	485.590
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer.....	264.114	158.616
	Varebeholdninger ialt	264.114	158.616
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	416.095	566.131
7	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltager og ledelse.....	735.161	625.290
	Udskudt skatteaktiv	0	16.750
	Andre tilgodehavender	15.000	9.000
	Periodeafgrænsningsposter.....	22.384	33.985
	Tilgodehavender ialt.....	1.188.640	1.251.156
	Likvide beholdninger		
	Likvide beholdninger.....	0	4.407
	Likvide beholdninger ialt.....	0	4.407
	OMSÆTNINGSAKTIVER IALT	1.452.754	1.414.179
	AKTIVER IALT.....	2.015.496	1.899.769

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital		
8 Egenkapital	<u>256.261</u>	<u>204.060</u>
EGENKAPITAL IALT	<u>256.261</u>	<u>204.060</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelse til udskudt skat	<u>2.250</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE IALT	<u>2.250</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	374.807	340.454
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.137.699	1.102.716
Selskabsskat	0	37.994
Anden gæld	<u>244.479</u>	<u>214.545</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE IALT	<u>1.756.985</u>	<u>1.695.709</u>
PASSIVER IALT	<u>2.015.496</u>	<u>1.899.769</u>
9 EVENTUALFORPLIGTELSE		
10 PANTSÆTNINGER/SIKKERHEDSSTILLELSE		

NOTER

<u>NOTE</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Gager og lønninger	-1.359.219	-1.141.126
Pensioner	-78.403	-70.127
Andre omkostninger til social sikring	-51.403	-35.274
PERSONALEOMKOSTNINGER IALT	<u>-1.489.025</u>	<u>-1.246.527</u>
2 ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER		
Renter debitorer	1.713	1.208
Renter mellemregning	61.356	57.320
ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER IALT	<u>63.069</u>	<u>58.528</u>
3 ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renter pengeinstitut	-61.058	-54.263
Renter kreditorer	-16.407	-10.335
Ikke fradragsberettiget renter og gebyrer	-8.960	-4.278
Låneomkostninger	0	-3.000
ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER IALT	<u>-86.425</u>	<u>-71.876</u>
4 SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
Årets ændring i udskudt skat	-19.000	22.175
SKAT AF ÅRETS RESULTAT IALT	<u>-19.000</u>	<u>22.175</u>

NOTER

<u>NOTE</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
5 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
Kostpris pr. 1. januar 2012	397.496	397.496
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 31. DECEMBER 2012.....	<u>397.496</u>	<u>397.496</u>
Afskrivninger 1. januar 2012.....	-39.750	0
Årets tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	<u>-39.749</u>	<u>-39.750</u>
AFSKRIVNINGER PR. 31. DECEMBER 2012	<u>-79.499</u>	<u>-39.750</u>
IMMATERIELLE ANLÆGSKATIVER I ALT.....	<u>317.997</u>	<u>357.746</u>
6 ANDRE ANLÆG, DRIFTSMIDLER OG INVENTAR		
Kostpris pr. 1. januar 2012	140.811	64.837
Årets tilgang	147.520	185.974
Årets afgang	<u>0</u>	<u>-110.000</u>
KOSTPRIS PR. 31. DECEMBER 2012.....	<u>288.331</u>	<u>140.811</u>
Afskrivninger 1. januar 2012.....	-12.967	0
Årets tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	<u>-30.619</u>	<u>-12.967</u>
AFSKRIVNINGER PR. 31. DECEMBER 2012	<u>-43.586</u>	<u>-12.967</u>
ANDRE ANLÆG, DRIFTSMIDLER OG INVENTAR IALT	<u>244.745</u>	<u>127.844</u>

NOTER

<u>NOTE</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
-------------	-------------	-------------

7 TILGODEHAVENDE HOS VIRKSOMHEDSDELTAGER OG LEDELSE

Mellemregning ledelsen	<u>735.161</u>	<u>625.290</u>
------------------------------	----------------	----------------

TILGODEH. HOS VIRKSOMHEDSDELTAGER OG LEDELSE IALT	<u>735.161</u>	<u>625.290</u>
--	-----------------------	-----------------------

Mellemregningen er forrentet med den for tiden gældende rentesats.

8 EGENKAPITAL

Egenkapital primo	204.060	262.066
Afrundingsdifferencer	1	-3
Årets resultat.....	<u>52.200</u>	<u>-58.003</u>

EGENKAPITAL IALT	<u>256.261</u>	<u>204.060</u>
-------------------------------	-----------------------	-----------------------

Egenkapitalen specificeres således:

Anpartskapital	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
----------------------	----------------	----------------

Anpartskapital ialt.....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
---------------------------------	-----------------------	-----------------------

Overført resultat primo	79.060	137.063
Afrundingsdifference	1	0
Overført fra resultatdisponering	<u>52.200</u>	<u>-58.003</u>

Overført resultat ialt	<u>131.261</u>	<u>79.060</u>
-------------------------------------	-----------------------	----------------------

EGENKAPITAL IALT	<u>256.261</u>	<u>204.060</u>
-------------------------------	-----------------------	-----------------------

9 EVENTUALFORPLIGTELSE

Leasingforpligtelser udgør ca. tkr. 440 overfor diverse leasingselskaber.

10 PANTSÆTNINGER/SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank er der stillet virksomhedspant for tkr. 500 i simple fordringer, lagre og driftsmateriel, ejerpantebrev tkr. 800 i ejd. Stenstrupvej 2, Sorø, pant i ophørende livspolice tkr. 669 samt solidarisk selvskyldnerkaution afgivet af Anders Bjørn Hansen.