

BROMARK KØLESERVICE ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/05/2013

Poul Erik Marvig

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

BROMARK KØLESERVICE ApS

Avedøreholmen 78B

2650 Hvidovre

Telefonnummer: 70153388

Fax: 70156644

e-mailadresse: scotsman@scotsman.dk

CVR-nr: 25818164

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor

Chr.Mortensen Revisionsfirma Statsautoriseret Revisions- interessentskab

Adelgade 15

1304 København K

CVR-nr: 39463113

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabs-året 1. januar – 31. december 2012 for Bromark KøleService ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 02/05/2013

Direktion

Poul Erik Marvig

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i BROMARK KØLESERVICE ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for BROMARK KØLESERVICE ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 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 handlinger 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til ledelsesberetningen og note 1, hvori ledelsen redegør for selskabets evne til at fortsætte driften.

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.

København, 02/05/2013

Ben Kofoed
Statsautoriseret Revisor
Chr.Mortensen Revisionsfirma Statsautoriseret Revisions- interessentskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter installation og service af ismaskiner og køleprodukter i Danmark.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er negativ med kr. 1.168.962. Selskabets ledelse forventer at aktiviteten lukkes i 2013. Selskabets kapital forventes retableret ved tilskud fra modervirksomhed.

Der henvises til note 1 i årsrapporten.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabsgrundlaget

Årsrapporten for Bromark KøleService ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabet er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valu-takursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets el-ler gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle ind-tægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, her-under 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 ind-tjening, 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 frem-tidige 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. Amortise-ret kostpris som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og til-læg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordels kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultatet omfatter nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ismaskiner, service og køleprodukter m.v. ind-regnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang (faktureringsprincippet). Endvidere ind-regnes igangværende arbejder for fremmed regning til salgsværdien.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og operationel leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner m.v. Herunder indregnes reklame- og udstillingsomkostninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger til administrativt personale, ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v. samt afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter det beløb, der forventes betalt for året tillige med regulering af udskudt skat.

Moderselskabet og tilknyttede virksomheder er sambeskattet. Den i resultat-opgørelsen udgiftsførte selskabsskat er fordelt mellem de sambeskattede selskaber (fuld fordeling).

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af forventet rest-værdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen fradrages akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af akti-ernes forventede brugstider:
Automobiler 6 2/3 år 15% p.a.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret, såfremt det vurderes, at brugstiden er under 1 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra finansiering måles til pari værdi, idet det er tilgodehavende hos de søsterselskaber, hvis debitorer finansieres af selskabet.

Udskudt skat

Udskudt skat hensættes af forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, hvortil de forventes realiseret.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede el-ler variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttoresultat		-592	-233.107
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-17.600	-41.116
Resultat af ordinær primær drift		-18.192	-274.223
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	314
Andre finansielle indtægter		2.483	1.264
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-86.912	-87.500
Andre finansielle omkostninger		-4.199	-5.423
Ordinært resultat før skat		-106.820	-365.568
Ekstraordinært resultat før skat		-106.820	-365.568
Skat af årets resultat	1	26.702	96.800
Årets resultat		-80.118	-268.768
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-80.118	-268.768
I alt		-80.118	-268.768

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	57.600
Materielle anlægsaktiver i alt	2	0	57.600
Anlægsaktiver i alt		0	57.600
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.360	26.748
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	125.933
Udskudte skatteaktiver		271.152	255.475
Tilgodehavende skat		11.025	28.350
Andre tilgodehavender		625	5.044
Periodeafgrænsningsposter		0	1.987
Tilgodehavender i alt		300.162	443.537
Omsætningsaktiver i alt		300.162	443.537
AKTIVER I ALT		300.162	501.137

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		-1.293.962	-1.213.844
Egenkapital i alt	3	-1.168.962	-1.088.844
Gæld til banker		21	88.088
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.000	18.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.461.103	1.469.978
Anden gæld		0	13.915
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.469.124	1.589.981
Gældsforpligtelser i alt		1.469.124	1.589.981
PASSIVER I ALT		300.162	501.137

Noter

1. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Sambeskatningsbidrag	0	-28350
Regulering udskudt skat	-26702	-68450
	-26702	-96800

2. Materielle anlægsaktiver i alt

Driftsmidler og inventar

Kostpris 1. januar	144000	275234
Årets afgang	-144000	-131234
Kostpris 31. december	0	144000

Afskrivninger 1. januar	86400	154918
Årets afskrivninger	7200	54409
Årets afgang	-93600	-122927
Afskrivninger 31. december	0	86400

Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	57600
---	----------	--------------

3. Egenkapital i alt

Anpartskapital	125000	125000
-----------------------	---------------	---------------

Overført resultat

Overført 1. januar	-1213844	-945076
Årets overførsel	-80118	-268768
Overført resultat 31. december	-1293962	-1213844

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Oplysninger af væsentlig betydning

Selskabets egenkapital er negativ med kr. 1.168.962. Selskabets ledelse forventer at retablere anpartskapitalen på kr. 125.000 ved hjælp af tilskud fra modervirksomhed.