



Statsautoriseret  
Revisionsinteressentskab

## Dansk Køle Service ApS

Geminivej 64

2670 Greve

CVR-nr. 15510935

Adelgade 15  
DK 1304 København K  
tlf.: +45 33 73 46 00

Usserød Kongevej 157  
DK 2970 Hørsholm  
tlf.: +45 45 86 41 35

info@krestoncm.dk  
www.krestoncm.dk  
CVR-nr. 39 46 31 13

## Årsrapport

1. maj 2015 - 30. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 29. september 2016

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Peter Klinge', written over a horizontal line.

Peter Klinge  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Dansk Køle Service ApS

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Dansk Køle Service ApS Geminivej 64 2670 Greve
	CVR-nr. 15510935
	Stiftelsesdato 1. oktober 1991
	Regnskabsår 1. maj 2015 - 30. april 2016
<b>Direktion</b>	Peter Klinge, Direktør
<b>Revisor</b>	KRESTON CM Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Adelgade 15 1304 København K CVR-nr.: 39463113
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank Gentoftegade 50 2820 Gentofte

**Dansk Køle Service ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Dansk Køle Service 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. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 8. september 2016

**Direktion**



Peter Klinge  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Dansk Køle Service ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Køle Service ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, 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 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.

Dansk Køle Service ApS

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion

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

### 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, den 8. september 2016

**KRESTON CM**

**Statsautoriseret Revisionsinteressentskab**

CVR-nr. 39463113

  
Jacob Hjort Petersen  
Statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at sælge, montere og udføre service på køle- og klimaanlæg samt beslægtede produkter.

Selskabet forhandler Carrier køleanlæg.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 udviser et resultat på kr. 1.497.733, og selskabets balance pr. 30. april 2016 udviser en balancesum på kr. 11.900.419, og en egenkapital på kr. 2.112.201.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Dansk Køle Service ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Indregning af udbytte for regnskabsåret er ændret fra kortfristet gældsforpligtelser til egenkapitalen, som følge af den nye årsregnskabslov. Sammenligningstallene er tilrettet.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 eksisterer på balancedagen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealizationsværdi, hvis denne er lavere.

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Hensatte forpligtelser

##### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

#### Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>7.725.489</b>	<b>8.154.354</b>
Personaleomkostninger	1	-5.075.335	-4.396.346
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-456.991	-514.953
Andre driftsomkostninger		-36.500	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>2.156.663</b>	<b>3.243.055</b>
Finansielle indtægter	2	46.655	19.982
Finansielle omkostninger	3	-252.950	-271.579
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.950.368</b>	<b>2.991.458</b>
Skat af årets resultat	4	-452.635	-745.788
<b>Årets resultat</b>		<b>1.497.733</b>	<b>2.245.670</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		1.500.000	2.200.000
Overført resultat		-2.267	45.670
		<b>1.497.733</b>	<b>2.245.670</b>

Dansk Køle Service ApS

Balance 30. april 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	1.138.868	1.416.659
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.138.868</b>	<b>1.416.659</b>
Andre tilgodehavender		560.439	556.238
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>560.439</b>	<b>556.238</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.699.307</b>	<b>1.972.897</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.994.602	1.912.762
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.994.602</b>	<b>1.912.762</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.706.667	2.828.755
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.037.539	1.591.013
Andre tilgodehavender		106.737	231.751
Periodeafgrænsningsposter		105.075	133.373
Udskudte skatteaktiver		4.801	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.960.819</b>	<b>4.784.892</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>5.245.691</b>	<b>2.099.839</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>10.201.112</b>	<b>8.797.493</b>
<b>Aktiver</b>		<b>11.900.419</b>	<b>10.770.390</b>

Dansk Køle Service ApS

Balance 30. april 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	6	200.000	200.000
Overført resultat	7	412.201	414.468
Udbytte for regnskabsåret	8	1.500.000	2.200.000
<b>Egenkapital</b>		<b>2.112.201</b>	<b>2.814.468</b>
Hensættelser til udskudt skat		0	18.649
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>18.649</b>
Gæld til banker		39.179	4.029
Leverandører af varer og tjenesteydelser		572.894	1.144.073
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.474.772	4.572.324
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		476.085	763.743
Anden gæld		1.225.288	1.453.104
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>9.788.218</b>	<b>7.937.273</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>9.788.218</b>	<b>7.937.273</b>
<b>Passiver</b>		<b>11.900.419</b>	<b>10.770.390</b>
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

**Noter**

	2015/16	2014/15
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	4.989.811	4.314.251
Pensioner	23.135	23.135
Andre omkostninger til social sikring	62.389	58.960
	<b>5.075.335</b>	<b>4.396.346</b>
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	19.503	0
Andre finansielle indtægter	479	1.500
	<b>19.982</b>	<b>1.500</b>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	266.661	249.203
Andre finansielle omkostninger	4.918	5.909
	<b>271.579</b>	<b>255.112</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	763.743	536.708
Regulering af udskudt skat	-17.955	0
	<b>745.788</b>	<b>536.708</b>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	3.107.665	2.507.665
Tilgang i årets løb	321.700	600.000
Afgang i årets løb	-270.000	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.159.365</b>	<b>3.107.665</b>
Af- og nedskrivninger primo	-1.691.006	-1.176.053
Årets afskrivninger	-456.991	-514.953
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	127.500	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-2.020.497</b>	<b>-1.691.006</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.138.868</b>	<b>1.416.659</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	200.000	200.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**Noter**

	2015/16	2014/15
<b>7. Overført resultat</b>		
Saldo primo	414.468	1.472.806
Årets tilgang	-2.267	45.670
Årets afgang ved spaltning	0	-1.104.008
<b>Saldo ultimo</b>	<b>412.201</b>	<b>414.468</b>
<b>8. Udbytte for regnskabsåret</b>		
Årets tilgang	1.500.000	2.200.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.500.000</b>	<b>2.200.000</b>

**9. Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende lokaler. Der er 6 måneders opsigelsesvarsel på huslejekontrakten, hvilket udgør t.kr. 560.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for I P K Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

**10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.