

**Kalundborg Køleservice A/S**

Elledevej 25

4400 Kalundborg

CVR-nummer 19888096

**Årsrapport**

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 2/5 - 2016



Christian Bjørn Ildor

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Kalundborg Køleservice A/S  
Elledevej 25  
4400 Kalundborg

Telefon:	59501066
Hjemmeside:	<a href="http://www.kulde.dk">www.kulde.dk</a>
E-mail:	<a href="mailto:kalundborg@kulde.dk">kalundborg@kulde.dk</a>
Hjemstedskommune:	Kalundborg
CVR-nummer:	19888096
Regnskabsperiode:	1. januar 2015 - 31. december 2015

### Bestyrelse

Lisbeth Randers  
Christian Bjørn Ildor  
Harbart John Ildor

### Direktion

Christian Bjørn Ildor

### Pengeinstitut

Jyske Bank  
Nytorv 12  
4400 Kalundborg

### Revisor

Dansk Revision Kalundborg  
godkendt revisionsaktieselskab  
Banegårdspladsen 1, 2  
4400 Kalundborg

### Kontaktperson:

Inge Linkamp

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Kalundborg Køleservice A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, 29. januar 2016

### Direktionen:



Christian Bjørn Ildor

### Bestyrelsen:



Lisbeth Randers  
Formand



Christian Bjørn Ildor



Harbart John Ildor

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

---

### Til kapitalejeren i Kalundborg Køleservice A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kalundborg Køleservice A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kalundborg, 29. januar 2016

### Dansk Revision Kalundborg

godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 65766116

  
Inge Linkamp  
Partner, registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 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.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

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

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre driftsindtægter og -omkostninger og andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse vedrørende aconto-skatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til forventet salgsværdi.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Omfatter indestående i pengeinstitut, samt kassebeholdning.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skat-



## Anvendt regnskabspraksis

---

tesatser, 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.

		2015	2014
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>			
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.290.219</b>	<b>2.765</b>
1	Personaleomkostninger	-2.121.344	-2.080
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-119.712	-104
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>49.163</b>	<b>581</b>
	Finansielle indtægter	1.766	3
2	Finansielle omkostninger	-3.325	-21
	<b>Resultat før skat</b>	<b>47.604</b>	<b>563</b>
	Skat af årets resultat	-10.688	-140
	<b>Årets resultat</b>	<b>36.916</b>	<b>424</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Overført resultat	36.916	424
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>36.916</b>	<b>424</b>

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	<b>Aktiver pr. 31. december</b>		
	Indretning af lejede lokaler	12.459	16
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	456.776	358
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>469.235</b>	<b>373</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>469.235</b>	<b>373</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	31.000	32
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>31.000</b>	<b>32</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	330.059	1.559
	Andre tilgodehavender	3.202	0
	Periodeafgrænsningsposter	1.003	0
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>334.263</b>	<b>1.559</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.262.818</b>	<b>1.243</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.628.081</b>	<b>2.834</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.097.316</b>	<b>3.208</b>

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 31. december</b>		
	Virksomhedskapital	500.000	500
	Overført resultat	836.468	800
3	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.336.468</b>	<b>1.300</b>
	Hensættelser til udskudt skat	17.562	14
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>17.562</b>	<b>14</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	194.071	963
	Gæld til tilknyttede virksomheder	33.315	336
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	7.523	131
	Anden gæld	508.378	463
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>743.287</b>	<b>1.894</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>760.849</b>	<b>1.908</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.097.316</b>	<b>3.208</b>
4	Hovedaktivitet		
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014	
	DKK	1.000 DKK	
<b>1 Personalemkostninger</b>			
Løn og gager	1.421.906	1.407	
Pensioner	602.691	587	
Andre omkostninger til social sikring	96.747	87	
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>2.121.344</b>	<b>2.080</b>	
<b>2 Finansielle omkostninger</b>			
Renter tilknyttede virksomheder	2.193	14	
Andre finansielle omkostninger	1.131	6	
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>3.325</b>	<b>21</b>	
<b>3 Egenkapital</b>	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	500	800	1.300
Årets resultat	0	37	37
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500</b>	<b>836</b>	<b>1.336</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier á DKK 1.000 eller multipla heraf.

#### 4 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været salg, service samt reparation af køleanlæg og beslægtet udstyr.

#### 5 Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for kontraktopgaver er der deponeret likvide beholdninger med nom. DKK 85.710.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Kulde Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

<b>Noter</b>	2015	2014
	DKK	1.000 DKK

---

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

**Leje- og leasingforpligtelser**

Selskabet har en huslejeforpligtelse, som er opgjort til DKK 80.000 svarende til opsigelsesvarslet.