
KL. Specialservice A/S

Kongstedvej 6-10, 4200 Slagelse

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 26 69 42 99

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/11 2016

Kurt Bjørn Nielsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for KL. Specialservice A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 30. november 2016

Direktion

Kurt Bjørn Nielsen

Bestyrelse

Lis Viborg
formand

Martin Viborg

Kurt Bjørn Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i KL. Specialservice A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KL. Specialservice A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis, 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 30. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Petersen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

KL. Specialservice A/S
Kongstedvej 6-10
4200 Slagelse

Telefon: 23 35 60 34

Hjemmeside: www.klspecialservice.dk

CVR-nr.: 26 69 42 99

Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni

Hjemstedskommune: Slagelse

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive virksomhed inden for specialrengøring, import og handel med rengøringsrekvisitter samt hermed beslægtet virksomhed.

Bestyrelse

Lis Viborg, formand
Martin Viborg
Kurt Bjørn Nielsen

Direktion

Kurt Bjørn Nielsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70C
4200 Slagelse

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 8.348.990 | 7.679.087 |
| Personaleomkostninger | 1 | -7.214.366 | -7.100.625 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | -314.457 | -207.706 |
| Andre driftsomkostninger | | -40.719 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | 779.448 | 370.756 |
| Finansielle indtægter | 3 | 26.754 | 20.956 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -54.687 | -66.269 |
| Resultat før skat | | 751.515 | 325.443 |
| Skat af årets resultat | 5 | -219.165 | -77.829 |
| Årets resultat | | 532.350 | 247.614 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | 98.400 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 809.626 | 0 |
| Overført resultat | -277.276 | 149.214 |
| | 532.350 | 247.614 |

Balance 30. juni

Aktiver

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 849.516 | 1.159.092 |
| Indretning af lejede lokaler | | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 849.516 | 1.159.092 |
| Andre tilgodehavender | | 78.900 | 78.900 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 78.900 | 78.900 |
| Anlægsaktiver | | 928.416 | 1.237.992 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 3.183.742 | 2.700.468 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 870.621 | 504.063 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 10.740 | 10.740 |
| Andre tilgodehavender | | 102.268 | 58.108 |
| Udskudt skatteaktiv | 8 | 34.947 | 44.980 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 20.530 | 32.262 |
| Tilgodehavender | | 4.222.848 | 3.350.621 |
| Omsætningsaktiver | | 4.222.848 | 3.350.621 |
| Aktiver | | 5.151.264 | 4.588.613 |

Balance 30. juni

Passiver

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|----------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 983.549 | 1.260.825 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 809.626 | 0 |
| Egenkapital | 7 | 2.293.175 | 1.760.825 |
| Kreditinstitutter | | 661.817 | 1.064.349 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 679.626 | 638.636 |
| Selskabsskat | | 209.132 | 53.604 |
| Anden gæld | | 1.307.514 | 1.071.199 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.858.089 | 2.827.788 |
| Gældsforpligtelser | | 2.858.089 | 2.827.788 |
| Passiver | | 5.151.264 | 4.588.613 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 9 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 10 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Selskabskapital</u> DKK | <u>Overført resultat</u> DKK | <u>Foreslået udbyt- te for regnskabs- året</u> DKK | <u>I alt</u> DKK |
|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|---|---------------------|
| Egenkapital 1. juli | 500.000 | 1.260.825 | 0 | 1.760.825 |
| Årets resultat | 0 | -277.276 | 809.626 | 532.350 |
| Egenkapital 30. juni | 500.000 | 983.549 | 809.626 | 2.293.175 |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 5.870.798 | 5.651.320 |
| Pensioner | 1.113.298 | 1.155.413 |
| Andre omkostninger til social sikring | 230.270 | 293.892 |
| | <u>7.214.366</u> | <u>7.100.625</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>16</u> | <u>18</u> |
| | | |
| Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst. | | |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| | | |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 314.457 | 207.706 |
| | <u>314.457</u> | <u>207.706</u> |
| | | |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| | | |
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder | 26.754 | 17.890 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 3.066 |
| | <u>26.754</u> | <u>20.956</u> |
| | | |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| | | |
| Andre finansielle omkostninger | 54.687 | 66.269 |
| | <u>54.687</u> | <u>66.269</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2015/16 | 2014/15 |
|--|---|-----------------------------------|
| | DKK | DKK |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 209.132 | 53.604 |
| Årets udskudte skat | 10.033 | 24.225 |
| | 219.165 | 77.829 |
| | | |
| 6 Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af le- jede lokaler |
| | DKK | DKK |
| Kostpris 1. juli | 4.271.743 | 14.000 |
| Tilgang i årets løb | 133.495 | 0 |
| Afgang i årets løb | -233.220 | 0 |
| Kostpris 30. juni | 4.172.018 | 14.000 |
| | | |
| Ned- og afskrivninger 1. juli | 3.112.651 | 14.000 |
| Årets afskrivninger | 314.457 | 0 |
| Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | -104.606 | 0 |
| Ned- og afskrivninger 30. juni | 3.322.502 | 14.000 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 849.516 | 0 |
| | | |
| Heraf finansielle leasingaktiver | 535.790 | 0 |

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

| | 2015/16 | 2014/15 | 2013/14 | 2012/13 |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Selskabskapital 1. juli | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 125.000 |
| Kapitalforhøjelse | 0 | 0 | 0 | 375.000 |
| Kapitalnedsættelse | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Selskabskapital 30. juni | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 |

Noter til årsregnskabet

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---|----------|----------|
| | DKK | DKK |
| 8 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Materielle anlægsaktiver | -28.131 | -48.348 |
| Låneomkostninger | -5.412 | -5.412 |
| Leasing aktiv/forpligtelse | -3.996 | 8.780 |
| Disponibel 4 | 4.517 | 0 |
| Skattemæssigt underskud til fremførelse | -1.925 | 0 |
| Overført til udskudt skatteaktiv | 34.947 | 44.980 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den forventede aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

| | | |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Opgjort skatteaktiv | 34.947 | 44.980 |
| Regnskabsmæssig værdi | <u>34.947</u> | <u>44.980</u> |

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

| | | |
|---|---------|---------|
| Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 12 mdr. ca., | 156.000 | 120.000 |
|---|---------|---------|

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for mellemværende med bankforbindelser:

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Pant i simple fordringer/debitorer, DKK | 1.000.000 | 1.000.000 |
|---|-----------|-----------|

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for kreditinstitutter:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 849.516 DKK, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen pr. 30. juni 2016 udgør 535.790 DKK.

Noter til årsregnskabet

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

KBLV Holding ApS, Gættebjergvej 1, 4200 Slagelse

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for KL Specialservice A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 eksisterede på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Regnskabspraksis

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, 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 eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

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

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter leasing.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.