

NORDJYSK KØLESERVICE II ApS

Virkelyst 21
9400 Nørresundby

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/12/2016

Kurt Nielsen
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	NORDJYSK KØLESERVICE II ApS Virkelyst 21 9400 Nørresundby
	CVR-nr: 27118291 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
Bankforbindelse	Nordjyske Bank 9400 Nørresundby
Revisor	3H Revision, Statsautoriseret revisor Gøteborgvej 6 9200 Aalborg SV DK Danmark CVR-nr: 98088857 P-enhed: 1002871507

Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2015/16 for selskabet KRN Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 15/12/2016

Direktion

Kurt Rasmus Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i NORDJYSK KØLESERVICE II ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for NORDJYSK KØLESERVICE II ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 7 i regnskabet, hvoraf fremgår, at banken har opsagt alle engagementer med selskabet og selskabets datterselskab. Det er ledelsens vurdering at de kan fremskaffe den nødvendige kapital til at fortsætte driften i selskabet, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

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.

Aalborg, 15/12/2016

Hans Henrik Hansen
Statsautoriseret revisor
3H Revision, Statsautoriseret revisor
CVR: 98088857

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Nordjysk KøleserviceII ApS beskæftiger sig med køb og salg af ejendomme, samt køb og salg af mindre maskiner.

Usædvanlige forhold

Ledelsen i datterselskabet Nordjysk Køleservice ApS har valgt ikke at stille den nødvendige betaling til disposition for revisor til afslutning af revisionen og færdiggørelse af regnskabet, hvorfor regnskabet ikke er færdiggjort, men alene indregnet på baggrund af den udarbejdede balance pr. statusdagen. Der er ikke ud over foranstående indtruffet usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Selskabets pengeinstitut har den 9/12 2016 opsagt alle engagementer med selskabet og selskabets datterselskab. Det er vores vurdering at det ikke umiddelbart har betydning for aflæggelsen af regnskabet pr. 30/6 2016, da eneste aktiv er huslejede depositum og det ikke vurderes anderledes på grund af dette forhold. Vi arbejder på at fremskaffe den nødvendige likviditet til at fortsætte selskabet, idet det er vores vurdering at selskabet er levedygtigt.

Den forventede udvikling

Årets resultat anses for delvist tilfredsstillende, idet datterselskabet har opnået et positivt resultat i regnskabs-året. Det er vores helt klare opfattelse at vi kan fortsætte den positiv indtjening i det kommende regnskabsår, således vi kan reetablere egenkapitalen ved egen indtjening i de kommende år, idet vi forventer at kunne opnå et overskud i det kommende år på ikke under 200.000 kr.

Væsentlig usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til beskrivelsen under usædvanlige forhold omkring indregning af resultat i dattervirksomhed. Der har bortset herfra, ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af lejeindtægter og eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, amt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 25 år

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat efter skat for året. Under posten ”Resultat af kapitalinteresser”

I balancen indregnes den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi, under posten ”Kapitalandele i tilknyttede/associerede virksomheder”

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder, henlægges ved overskudsdisponeringen til en ”Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode” under egenkapitalen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger samt låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Der foretages nedskrivninger til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikator på, at tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikator på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikator på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikator for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Selskabsskat og udskudt skat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Selskabet har valgt alene at opføre skatteaktiv, som svarer til forventet skattemæssigt overskud i efterfølgende år i henhold til budget for det kommende år.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år.

Gældsforpligtelser vedrørende indregnede leasede aktiver måles til beregnet restgæld.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		70.633	254.443
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		350.000	0
Resultat af ordinær primær drift		420.633	254.443
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		69.638	-481.766
Øvrige finansielle omkostninger		-235.392	-347.479
Ordinært resultat før skat		254.879	-574.802
Skat af årets resultat		-262.500	0
Årets resultat		-7.621	-574.802
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode			-27.424
Overført resultat		-7.621	-547.378
I alt		-7.621	-574.802

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger			2.000.000
Materielle anlægsaktiver i alt	1		2.000.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			0
Deposita		41.932	
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	41.932	0
Anlægsaktiver i alt		41.932	2.000.000
Fremstillede varer og handelsvarer			45.000
Varebeholdninger i alt			45.000
Udsudte skatteaktiver			262.500
Andre tilgodehavender		5.261	0
Tilgodehavender i alt		5.261	262.500
Likvide beholdninger			5.629
Omsætningsaktiver i alt		5.261	313.129
Aktiver i alt		47.193	2.313.129

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..			0
Overført resultat		-4.197.595	-4.189.974
Egenkapital i alt	3	-4.072.595	-4.064.974
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		384.701	454.340
Hensatte forpligtelser i alt		384.701	454.340
Gæld til realkreditinstitutter			1.505.773
Gæld til banker		0	3.333.261
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	4.839.034
Gæld til realkreditinstitutter		1.394.295	327.000
Gæld til banker		6.694	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		52.235	25.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.281.863	732.729
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.735.087	1.084.729
Gældsforpligtelser i alt		3.735.087	5.923.763
Passiver i alt		47.193	2.313.129

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	4.792.430	362.125
Afgang dette år	4.792.430	
Kostpris ultimo	0	362.125
Af- og nedskrivning primo	-2.792.430	-362.125
Af- og nedskrivning afhændede aktiver	2.792.430	
Årets afskrivning	0	-0
Af- og nedskrivning ultimo	0	-362.125
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	2
Kostpris ultimo	2
Nettoopskrivninger primo	-454.342
Andel i årets resultat jf. note	69.638
Underbalance overført gæld	384.701
Nettoopskrivninger ultimo	-2
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nordjysk Køleservice ApS, Vodskov	100%	-384.704	-69.638

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	0	-4.189.974	-4.064.974
Årets resultat	0	0	-7.621	-7.621
Egenkapital ultimo	125.000	0	-4.197.595	-4.072.595

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Banken har opsagt alle engagementer med selskabet samt selskabets datterselskab, hvilket bevirker at selskabets datterselskab går konkurs. Vi skal forhandle vore kreditfaciliteter med et nyt pengeinstitut på baggrund af det aflagte regnskab. Det er ledelsens vurdering, at det vil være muligt at opnå tilsagn fra et nyt pengeinstitut til at overtage engagementet, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter, royalties og selskabsskat af koncernens sambeskattede indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af balancen.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret nom 125.000 anparter i Nordjysk Køleservice ApS.

Ligeledes har selskabet afgivet selvskyldnerkaution for Nordjysk Køleservice ApS's mellemværende med Nordjyske Bank.