

Klemco Service ApS

CVR-nr. 27 24 12 47

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling, den 7.
april 2016

Dirigent

Bent Rasmussen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Klemco Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 30. marts 2016

Direktionen

Bent Rasmussen

Martin Gram Riemann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Klemco Service ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Klemco Service ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er 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.

Ballerup, den 30. marts 2016

R-VISION

Statsautoriserede revisor

CVR-nr. 25 10 70 20

Thomas Thorup Møllgaard

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger

Klemco Service ApS
Hørkær 7
2730 Herlev

Telefon: 44440147
Telefax: 44444900
Hjemmeside: www.klemco.dk
E-mail: klemco@klemco.dk

CVR-nr. 27 24 12 47
Stiftelsesdato: 1. juli 2003
Hjemstedskommune: Herlev
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Bent Rasmussen
Martin Gram Riemann

Revisor

R-VISION, statsautoriserede revisorer
Lautruphøj 1-3
2750 Ballerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 7. april 2016 på selskabets adresse

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klemco Service ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 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 eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet. Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt administration, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, som skønnes at være mellem 3-8 år.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden for det enkelte projekt er normalt beregnet som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte projekter, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte projekt.

Såfremt salgsværdien af et projekt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgående omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af, om nettoværdien, opgjort som salgssummen med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat	5.535.363	5.620.296
1 Personaleomkostninger	-4.073.102	-4.113.177
Afskrivninger	-153.448	-123.182
Resultat af primær drift	1.308.813	1.383.937
Finansielle indtægter	11.410	5.167
2 Finansielle omkostninger	-46.624	-65.717
Resultat før skat	1.273.599	1.323.387
3 Skat af årets resultat	-304.546	-329.330
Årets resultat	969.053	994.057
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte	800.000	800.000
Overført resultat til næste år	169.053	194.057
	969.053	994.057

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	410.461	442.319
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>410.461</u>	<u>442.319</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>410.461</u>	<u>442.319</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>705.178</u>	<u>721.899</u>
Varebeholdninger i alt	<u>705.178</u>	<u>721.899</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.544.937	1.763.852
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	195.105	109.313
Andre tilgodehavender	156.827	121.677
Periodeafgrænsningsposter	<u>263.228</u>	<u>119.038</u>
Tilgodehavender i alt	<u>3.160.097</u>	<u>2.113.880</u>
Likvide beholdninger	<u>2.453.411</u>	<u>3.370.157</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.318.686</u>	<u>6.205.936</u>
Aktiver i alt	<u>6.729.147</u>	<u>6.648.255</u>

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	2.974.315	2.805.265
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>800.000</u>	<u>800.000</u>
6 Egenkapital i alt	<u>3.899.315</u>	<u>3.730.265</u>
Hensættelser til udskudt skat	<u>51.089</u>	<u>39.473</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>51.089</u>	<u>39.473</u>
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	215.754	72.740
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.038.885	472.010
Gæld til associerede virksomheder	508.982	1.232.841
Selskabsskat	103.930	58.400
Anden gæld	<u>911.192</u>	<u>1.042.526</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.778.743</u>	<u>2.878.517</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.778.743</u>	<u>2.878.517</u>
Passiver i alt	<u>6.729.147</u>	<u>6.648.255</u>
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
8 Hovedaktivitet		

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.620.310	3.657.010
Pensioner	307.992	295.326
Andre omkostninger til social sikring	84.226	103.635
Andre personaleomkostninger	60.574	57.206
	4.073.102	4.113.177
2. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger associerede virksomheder	41.482	63.971
Renteomkostninger til kreditinstitutter	1.500	0
Andre finansielle omkostninger	3.642	1.746
	46.624	65.717
3. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	292.930	329.330
Årets regulering af udskudt skat	11.616	0
	304.546	329.330

Noter

	31.12.2015	31.12.2014
	kr.	kr.
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.452.155	1.343.784
Årets tilgang	121.591	202.157
Årets afgang	<u>-69.106</u>	<u>-93.786</u>
Kostpris ultimo	<u>1.504.640</u>	<u>1.452.155</u>
Afskrivninger primo	-1.009.836	-952.439
Årets afskrivninger	-153.448	-151.183
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	<u>69.105</u>	<u>93.786</u>
Afskrivninger ultimo	<u>-1.094.179</u>	<u>-1.009.836</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>410.461</u>	<u>442.319</u>
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	195.105	109.313
Modtaget acontobetaling	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>195.105</u>	<u>109.313</u>

Noter

6. Egenkapitalopgørelse

kr.	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital primo	125.000	2.805.262	800.000	3.730.262
Årets resultat	0	169.053	800.000	969.053
Udbetalt udbytte	0	0	-800.000	-800.000
	125.000	2.974.315	800.000	3.899.315

7. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabets lejemålsforpligtelse udgør 576 tkr., hvorefter lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel. Der udover har selskabet indgået operationelle leasingaftaler med en samlet forpligtelse på 439 tkr. pr. 31.12.2015 og en restløbetid på op til 26 måneder.

Selskaber har stillet arbejdsgarantier på 16 tkr.

8. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er specialproduktion efter ordre af storkøkkener samt installation og reparationsvirksomhed i forbindelse hermed.