

## **KALTECH Gearservice ApS**

**Jernholmen 2-4**

**2650 Hvidovre**

**CVR-nummer 30553942**

### **Årsrapport**

**1. januar 2017 - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den / 2018

---

Knud Alf Lund  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	2
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	6
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

KALTECH Gearservice ApS  
Jernholmen 2-4  
2650 Hvidovre

CVR-nummer: 30553942  
Regnskabsperiode: 1. januar 2017 - 31. december 2017

### Direktion

Knud Alf Lund

### Revisor

Dansk Revision Hillerød  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Vølundsvvej 6B  
3400 Hillerød

Kontaktperson:  
Henrik Lund Jensen

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for KALTECH Gearservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, 30. maj 2018

**Direktionen:**

Knud Alf Lund

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til kapitalejeren i KALTECH Gearservice ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KALTECH Gearservice ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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.

### 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Fremhævelse af forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hillerød, 30. maj 2018

#### Dansk Revision Hillerød

Godkendt Revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26580390

Henrik Lund Jensen  
Statsautoriseret revisor  
mne36026

## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive gearservice og dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Året forløb som forventet.

Årets resultat anses dog stadig for mindre tilfredsstillende.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

		2017	2016
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>			
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>5.481.577</b>	<b>3.791</b>
1	Personaleomkostninger	-5.167.073	-4.313
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-184.575	-348
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>129.929</b>	<b>-870</b>
	Finansielle indtægter	328	1
2	Finansielle omkostninger	-57.217	-23
	<b>Resultat før skat</b>	<b>73.040</b>	<b>-892</b>
3	Skat af årets resultat	-23.453	192
	<b>Årets resultat</b>	<b>49.587</b>	<b>-700</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Foreslået udbytte	83.075	0
	Overført resultat	-33.488	-700
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>49.587</b>	<b>-700</b>



Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december</b>			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	417.864	498
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>417.864</b>	<b>498</b>
	Deposita	92.500	92
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>92.500</b>	<b>92</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>510.364</b>	<b>590</b>
	Varebeholdning	30.000	30
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>30.000</b>	<b>30</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.740.719	1.638
	Igangværende arbejder for fremmed regning	287.514	592
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	12
	Udskudte skatteaktiver	0	29
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	32.846	56
	Andre tilgodehavender	37.467	134
4	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	79.744	0
	Periodeafgrænsningsposter	50.349	168
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>3.228.639</b>	<b>2.629</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>209.107</b>	<b>0</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>3.467.746</b>	<b>2.659</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.978.110</b>	<b>3.249</b>

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
<b>Passiver pr. 31. december</b>			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	820.632	854
	Foreslået udbytte	83.075	0
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.028.707</b>	<b>979</b>
	Hensættelser til udskudt skat	27.242	0
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>27.242</b>	<b>0</b>
	Kreditinstitutter	0	123
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.744.582	1.327
	Gæld til tilknyttede virksomheder	51.991	355
	Gæld til associerede virksomheder	21.852	0
	Anden gæld	1.103.736	465
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.922.161</b>	<b>2.270</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>2.949.403</b>	<b>2.270</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>3.978.110</b>	<b>3.249</b>
6	Eventualforpligtelser		
7	Kontraktlige forpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Løn og gager	4.311.355	3.510
Pensioner	481.926	485
Andre omkostninger til social sikring	202.146	141
Øvrige personaleomkostninger	171.646	177
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>5.167.073</b>	<b>4.313</b>
Gennemsnitlig antal beskæftigede	11	11
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Renter tilknyttede virksomheder	13.292	15
Andre finansielle omkostninger	43.925	8
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>57.217</b>	<b>23</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-32.846	-56
Regulering af udskudt skat	56.299	-136
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>23.453</b>	<b>-192</b>
<b>4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	79.744	0
<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt</b>	<b>79.744</b>	<b>0</b>

Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10,05 % hvilket ultimo året svarer til 10,05 %.

Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.

Lånet vil blive udloddet og dermed tilbagebetalt på ordinær generalforsamling.

## Noter

5	Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	125	854	0	979
	Årets resultat	0	-33	83	50
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125</b>	<b>821</b>	<b>83</b>	<b>1.029</b>

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

## 6 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet KALTECH 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.

## 7 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:  
 Restløbetid i 24 måneder med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 9, i alt TDKK 272.  
 Restløbetid i 5 måneder med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 10, i alt TDKK 93.  
 Restløbetid i 27 måneder med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 5, i alt TDKK 199.  
 Restløbetid i 13 måneder med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 2, i alt TDKK 50.

Selskabet har indgået aftale med leje af driftsmidler med moderselskabet med udløb år 2023. Årlig leje udgør TDKK 503.

## 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt TDKK 592, der giver pant i materielle anlægsaktiver, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør TDKK 0.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

### 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 eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Andre eksterne omkostninger

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

### Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter, der ikke er finansielle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

### 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 afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

### Varebeholdninger

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

### 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.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til forventet salgsværdi.

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

### Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 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.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Knud Alf Lund

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-414476547015

IP: 93.161.15.162

2018-06-07 06:56:25Z

NEM ID 

## Henrik Lund Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:26580390-RID:1056984745505

IP: 188.120.68.54

2018-06-07 06:57:05Z

NEM ID 

## Knud Alf Lund

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-414476547015

IP: 93.161.15.162

2018-06-08 06:32:05Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: OHMCC-BZFG-02PZ6-KQ21N-13XED-GEFF6

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>