



Mer Revision A/S

Registrerede Revisorer - FSR

CVR: 3234 4720

Ledreborg Allé 130i

4000 Roskilde

Telefon: 4632 5632

revisor@merrevision.dk

www.merrevision.dk

DK KøleTeknik ApS

Muldager 73

3600 Frederikssund

CVR-nr. 32 76 73 38

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2016

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 24. maj 2017

Dan Svedstrup Kristoffersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for DK KøleTeknik 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 24. maj 2017

Direktion

Dan Svedstrup Kristoffersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i DK KøleTeknik ApS

Vi har opstillet årsrapporten for DK KøleTeknik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 24. maj 2017

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
CVR-nr. 32 34 47 20

Merete Jacobsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

DK KøleTeknik ApS
Muldager 73
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 32 76 73 38
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. oktober 2010
Regnskabsår: 7. regnskabsår
Hjemsted: Frederikssund

Direktion

Dan Svedstrup Kristoffersen, direktør

Revisor

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
Ledreborg Allé 130i
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fremstille og reparere køle- og ventilationsanlæg, og dermed beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 186.858, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 245.748.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DK KøleTeknik ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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, som består af årets aktuelle selskabsskat 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

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

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.217.533	1.494.073
Personaleomkostninger	1	<u>-1.395.051</u>	<u>-1.212.584</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-177.518	281.489
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-17.704</u>	<u>-6.546</u>
Resultat før finansielle poster		-195.222	274.943
Finansielle indtægter	3	0	1.879
Finansielle omkostninger	4	<u>-5.562</u>	<u>-9.373</u>
Resultat før skat		-200.784	267.449
Skat af årets resultat	5	<u>13.926</u>	<u>-65.213</u>
Årets resultat		<u>-186.858</u>	<u>202.236</u>
Foreslået udbytte		50.000	180.000
Overført resultat		<u>-236.858</u>	<u>22.236</u>
		<u>-186.858</u>	<u>202.236</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		69.068	86.772
Materielle anlægsaktiver	7	<u>69.068</u>	<u>86.772</u>
Deposita		31.300	30.389
Finansielle anlægsaktiver		<u>31.300</u>	<u>30.389</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>100.368</u>	<u>117.161</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		217.302	162.628
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	30.924
Selskabsskat		13.926	0
Tilgodehavender		<u>231.228</u>	<u>193.552</u>
Likvide beholdninger		<u>334.805</u>	<u>656.993</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>566.033</u>	<u>850.545</u>
Aktiver i alt		<u><u>666.401</u></u>	<u><u>967.706</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		70.748	307.606
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.000	180.000
Egenkapital	8	<u>245.748</u>	<u>612.606</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		102.152	62.944
Gæld til tilknyttede virksomheder		83.203	0
Selskabsskat		0	65.213
Anden gæld		235.298	226.943
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>420.653</u>	<u>355.100</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>420.653</u>	<u>355.100</u>
Passiver i alt		<u><u>666.401</u></u>	<u><u>967.706</u></u>
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.359.123	1.172.920
Andre omkostninger til social sikring	7.262	6.043
Andre personaleomkostninger	<u>28.666</u>	<u>33.621</u>
	<u>1.395.051</u>	<u>1.212.584</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>17.704</u>	<u>6.546</u>
	<u>17.704</u>	<u>6.546</u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>17.704</u>	<u>6.546</u>
	<u>17.704</u>	<u>6.546</u>
	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	960
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>919</u>
	<u>0</u>	<u>1.879</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.025	0
Andre finansielle omkostninger	<u>4.537</u>	<u>9.373</u>
	<u>5.562</u>	<u>9.373</u>

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>-13.926</u>	<u>65.213</u>
	<u>-13.926</u>	<u>65.213</u>

	<u>Goodwill</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar 2016	<u>500.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>500.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	<u>500.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>500.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>0</u>

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
7 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar 2016	<u>435.518</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>435.518</u>

Noter til årsrapporten

7 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	348.746
Årets afskrivninger	<u>17.704</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>366.450</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>69.068</u></u>

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	307.606	180.000	612.606
Betalt ordinært udbytte	0	0	-180.000	-180.000
Årets resultat	0	-236.858	50.000	-186.858
Egenkapital 31. december 2016	125.000	70.748	50.000	245.748

9 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet DK Holding, Frederikssund ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.