

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

CVR: 3234 4720
☎ 4632 5632

revisor@merrevision.dk
www.merrevision.dk

Mer Revision
DIN PERSONLIGE RÅDGIVNING

DK KøleTeknik ApS

Muldager 73

3600 Frederikssund

CVR-nr. 32 76 73 38

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2015

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 20. maj 2016

Dan Svedstrup Kristoffersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 13. maj 2016

Direktion

Dan Svedstrup Kristoffersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i DK KøleTeknik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DK KøleTeknik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 17. maj 2016

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
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. oktober 2010
Regnskabsår: 6. regnskabsår
Hjemsted: Frederikssund

Direktion

Dan Svedstrup Kristoffersen, direktør

Revisor

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DK KøleTeknik ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Information om ændringer og effekt af ændringer i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret regnskabslov

Regnskabspraksis er ændret, således at udbytte i år og fremover, indregnes som egenkapital, i stedet for som tidligere som gæld. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet. Ændringen er indregnet på egenkapitalen primo, og sammenligningstallene er tilpasset.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Indtægter ved salg af ydelser og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere..

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Anvendt regnskabspraksis

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 og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til netto realisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.494.073	1.151.069
Personaleomkostninger	1	<u>-1.212.584</u>	<u>-1.155.140</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		281.489	-4.071
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-6.546</u>	<u>-104.800</u>
Resultat før finansielle poster		274.943	-108.871
Finansielle indtægter	3	1.879	1.948
Finansielle omkostninger	4	<u>-9.373</u>	<u>-6.114</u>
Resultat før skat		267.449	-113.037
Skat af årets resultat	5	<u>-65.213</u>	<u>12.099</u>
Årets resultat		<u>202.236</u>	<u>-100.938</u>
Foreslået udbytte		180.000	250.000
Overført overskud		<u>22.236</u>	<u>-350.938</u>
		<u>202.236</u>	<u>-100.938</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		86.772	4.800
Materielle anlægsaktiver	7	<u>86.772</u>	<u>4.800</u>
Deposita		30.389	29.504
Finansielle anlægsaktiver		<u>30.389</u>	<u>29.504</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>117.161</u>	<u>34.304</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		162.628	353.143
Andre tilgodehavender		30.924	154.192
Periodeafgrænsningsposter		0	2.400
Tilgodehavender		<u>193.552</u>	<u>509.735</u>
Likvide beholdninger		<u>656.993</u>	<u>468.786</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>850.545</u>	<u>978.521</u>
Aktiver i alt		<u><u>967.706</u></u>	<u><u>1.012.825</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		307.606	285.371
Foreslået udbytte for regnskabsåret		180.000	250.000
Egenkapital	8	<u>612.606</u>	<u>660.371</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.944	103.861
Selskabsskat		65.213	0
Anden gæld		226.943	248.593
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>355.100</u>	<u>352.454</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>355.100</u>	<u>352.454</u>
Passiver i alt		<u>967.706</u>	<u>1.012.825</u>
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Hovedaktivitet	11		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.172.920	1.123.741
Andre omkostninger til social sikring	6.043	8.229
Andre personaleomkostninger	33.621	23.170
	<u>1.212.584</u>	<u>1.155.140</u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	0	100.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	6.546	4.800
	<u>6.546</u>	<u>104.800</u>
der fordeler sig således:		
Goodwill	0	100.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.546	4.800
	<u>6.546</u>	<u>104.800</u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	960	0
Andre finansielle indtægter	919	1.929
Rentegodtgørelse for acontoskat	0	19
	<u>1.879</u>	<u>1.948</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>9.373</u>	<u>6.114</u>
	<u>9.373</u>	<u>6.114</u>

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	65.213	2.801
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>-14.900</u>
	<u>65.213</u>	<u>-12.099</u>

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015	<u>500.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>500.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	<u>500.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>500.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

7 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	347.000
Tilgang i årets løb	<u>88.518</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>435.518</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	342.200
Årets afskrivninger	<u>6.546</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>348.746</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>86.772</u></u>

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	285.370	250.000	660.370
Betalt ordinært udbytte	0	0	-250.000	-250.000
Årets resultat	0	22.236	180.000	202.236
Egenkapital 31. december 2015	<u>125.000</u>	<u>307.606</u>	<u>180.000</u>	<u>612.606</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

9 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet DK Holding, Frederikssund ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabskat 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.

11 Hovedaktivitet

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