

ApS af 20/5 1991

Krogsbækvej 1

2610 Rødovre

CVR-nr. 60298114

Adelgade 15
DK 1304 København K
tlf.: +45 33 73 46 00

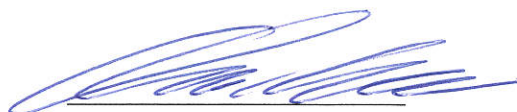
Usserød Kongevej 157
DK 2970 Hørsholm
tlf.: +45 45 86 41 35

info@krestoncm.dk
www.krestoncm.dk
CVR-nr. 39 46 31 13

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 4. november 2016



Ove Niebuhr
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

ApS af 20/5 1991

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ApS af 20/5 1991 Krogsbækvej 1 2610 Rødovre
CVR-nr.	60298114
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Ove Niebuhr, Direktør
Revisor	Kreston CM Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Usserød Kongevej 157 2970 Hørsholm CVR-nr.: 39463113

ApS af 20/5 1991

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for ApS af 20/5 1991.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 18. oktober 2016

Direktion



Ove Niebuhr

Direktør

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i ApS af 20/5 1991

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ApS af 20/5 1991 for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hørsholm, den 18. oktober 2016

Kreston CM

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

CVR-nr. 39463113


Michel Hansen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udlejning og bortforpagtning af ejendomme og driftsmidler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 163.378, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 16.197.872, og en egenkapital på kr. 529.623.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for ApS af 20/5 1991 for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	Individuelt vurderet
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	Individuelt vurderet
Indretning af lejede lokaler	5 år	Individuelt vurderet

Der afskrives ikke på grunde.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Andre finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer, som virksomheden planlægger at beholde til udløb, måles til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente på anskaffelsestidspunktet. Kursregulering indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse vil medføre et forbrug af virksomhedens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser, som forventes indfriet senere end et år fra balancedagen, måles til nutidsværdien af de forventede betalinger. Andre hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.217.057	554.861
Personaleomkostninger	1	-20.189	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-619.640	-950.106
Driftsresultat		577.228	-395.245
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		43.114	0
Finansielle indtægter	2	34.315	0
Finansielle omkostninger	3	-454.532	-108.802
Resultat før skat		200.125	-504.047
Skat af årets resultat	4	-36.747	106.357
Årets resultat		163.378	-397.690
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		113.569	8.000.000
Overført resultat		49.809	-8.397.690
Resultatdesponering		163.378	-397.690

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	12.467.116	11.794.683
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	486.950	593.840
Indretning af lejede lokaler	7	935.392	1.107.411
Materielle anlægsaktiver		13.889.458	13.495.934
Deposita		97.078	95.170
Finansielle anlægsaktiver		97.078	95.170
Anlægsaktiver		13.986.536	13.591.104
Andre tilgodehavender		642.602	171.114
Periodeafgrænsningsposter		41.867	15.228
Udskudte skatteaktiver		163.146	435.276
Tilgodehavender		847.615	621.618
Likvide beholdninger		1.363.721	234.315
Omsætningsaktiver		2.211.336	855.933
Aktiver		16.197.872	14.447.037

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	8	202.000	200.000
Overført resultat	9	214.054	164.245
Udbytte for regnskabsåret	10	113.569	8.000.000
Egenkapital		529.623	8.364.245
Gæld til realkreditinstitutter		2.824.575	1.000.000
Langfristede gældsforpligtelser	11	2.824.575	1.000.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		100.000	0
Gæld til banker		0	110.597
Leverandører af varer og tjenesteydelser		60.785	80.366
Gæld til tilknyttede virksomheder		12.062.292	4.497.131
Anden gæld		217.356	65.170
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		104.723	329.528
Periodeafgrænsningsposter		58.610	0
Deposita		239.908	0
Kortfristede gældsforpligtelser		12.843.674	5.082.792
Gældsforpligtelser		15.668.249	6.082.792
Passiver		16.197.872	14.447.037
Eventualforpligtelser	12		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	13		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	19.905	0
Andre omkostninger til social sikring	284	0
	20.189	0
Regulering hensat løn tidligere år	0	-458.182
	20.189	-458.182
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	34.315	0
	34.315	0
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	374.452	69.335
Andre finansielle omkostninger	80.080	39.467
	454.532	108.802
4. Skat af årets resultat		
Sambeskatningsbidrag	-235.383	-112.825
Udskudt skat	272.130	6.468
	36.747	-106.357

Noter

	2015/16	2014/15
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	13.325.058	8.341.437
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	711.548	4.983.621
Kostpris ultimo	14.036.606	13.325.058
Af- og nedskrivninger primo	-1.530.375	-1.530.375
Årets afskrivninger	-39.115	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.569.490	-1.530.375
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.467.116	11.794.683
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	4.057.388	3.616.088
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	351.616	441.300
Afgang i årets løb	-3.357.559	0
Kostpris ultimo	1.051.445	4.057.388
Af- og nedskrivninger primo	-3.463.548	-2.685.461
Årets afskrivninger	-446.256	-778.087
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	3.345.309	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-564.495	-3.463.548
Regnskabsmæssig værdi ultimo	486.950	593.840
7. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	1.720.191	1.720.191
Kostpris ultimo	1.720.191	1.720.191
Af- og nedskrivninger primo	-612.780	-440.761
Årets afskrivninger	-172.019	-172.019
Af- og nedskrivninger ultimo	-784.799	-612.780
Regnskabsmæssig værdi ultimo	935.392	1.107.411

Noter

	2015/16	2014/15
8. Virksomhedskapital		
Saldo primo	200.000	200.000
Årets tilgang	2.000	0
Saldo ultimo	202.000	200.000

Kapitalen består af 2.000 B-anparter til en værdi på kr. 1.000 pr. anpart og 2 A-anparter til værdi på kr. 1000 pr. anpart.

Der har ingen yderligere ændringer været de sidste 5 år.

9. Overført resultat

Saldo primo	164.245	8.561.935
Årets resultatdisponering	49.809	-8.397.690
Saldo ultimo	214.054	164.245

10. Udbytte for regnskabsåret

Saldo primo	8.000.000	0
Årets resultatdisponering	0	8.000.000
Årets afgang	-8.000.000	0
Saldo ultimo	0	8.000.000

11. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	2.824.575	100.000	1.000.000
	2.824.575	100.000	1.000.000

12. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Klielco Køleservice ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

13. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er indgået lejeaftale vedrørende lokaler, hvorpå ydelserne i opsigelsesperioden udgør ca. t.kr. 54.

Til sikkerhed for selskabets realkreditlån på t.kr. 2.925 er der taget pant i selskabets ejendomme for t.kr. 3.000.

Ejendommene har en regnskabsmæssig værdi t.kr. 12.467