

Kiilcon A/S

Åbenrå 4
1124 København K

CVR.nr.: 73 26 87 10

ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(32. regnskabsår)

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

Ruth Sloth Frederiksen
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Selskabets hovedaktivitet	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	10.
Balance pr. 31/12 2015	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Kiilcon A/S
Åbenrå 4
1124 København K

CVR.nr.: 73 26 87 10

Hjemstedskommune: København

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 21/5 1984

Bestyrelse

Britta Wivi Kiilerich
Charlotte Kiilerich
Ove Kiilerich

Direktion

Ove Kiilerich

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

Kiilcon A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 6. april 2016

Direktion

.....
Ove Kiilerich

Bestyrelse

.....
Britta Wivi Kiilerich

.....
Charlotte Kiilerich

.....
Ove Kiilerich

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel og fabrikation udenfor den grafiske branche og investere i værdipapirer, fast ejendom, valutaforretninger samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed.
Selskabets formål er endvidere at drive konsulentvirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	40-50 år
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	2- 5 år

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til indre værdi efter equity-metoden. Opskrivninger som følger heraf henlægges til en bunden reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode under egenkapitalen.

Deposita indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTORESULTAT	825.827	778.234
1 Personaleomkostninger	-630.967	-606.666
2 Af- og nedskrivninger	-32.016	-32.016
DRIFTSRESULTAT	162.844	139.552
3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	11.928	4.544
Andre finansielle indtægter	11.923	10.052
Finansielle omkostninger	-1.404	-1.736
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	185.291	152.412
4 Skat af årets resultat	1.166	-36.358
ÅRETS RESULTAT	186.457	116.054
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	11.928	4.544
Regulering af reserve for dagsværdi	51.306	0
Overført resultat	22.023	11.710
I ALT	186.457	116.054

Balance pr. 31/12 2015
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2 Grunde og bygninger	8.400.000	8.400.000
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	35.117	67.133
Materielle anlægsaktiver i alt	8.435.117	8.467.133
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	517.039	505.111
Finansielle anlægsaktiver i alt	517.039	505.111
ANLÆGSAKTIVER I ALT	8.952.156	8.972.244
Andre tilgodehavender	4.470	4.470
Tilgodehavender i alt	4.470	4.470
Andre værdipapirer og kapitalandele	31.992	20.824
Værdipapirer og kapitalandele i alt	31.992	20.824
Likvide beholdninger	809.792	746.698
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	846.254	771.992
AKTIVER I ALT	9.798.410	9.744.236

Balance pr. 31/12 2015
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
5	Virksomhedskapital	500.000	500.000
6	Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	17.039	5.111
7	Reserve for dagsværdi på investeringsaktiver	4.492.363	4.441.057
8	Overført resultat	4.088.627	4.066.604
	Forslag til udbytte	101.200	99.800
	EGENKAPITAL I ALT	<u>9.199.229</u>	<u>9.112.572</u>
4	Udskudt skat	307.532	340.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>307.532</u>	<u>340.000</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.005	7.500
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	43.750	54.780
4	Selskabsskat	32.618	39.485
	Anden gæld	201.276	189.899
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>291.649</u>	<u>291.664</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>291.649</u>	<u>291.664</u>
	PASSIVER I ALT	<u>9.798.410</u>	<u>9.744.236</u>
9	Eventualforpligtelser		
10	Nærtstående parter		

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gager og lønninger	616.100	595.280
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	11.067	11.386
Øvrige personaleomkostninger	3.800	0
	<u>630.967</u>	<u>606.666</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum primo	3.586.391	3.586.391
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>3.586.391</u>	<u>3.586.391</u>
Opskrivninger primo	5.394.859	5.394.859
Årets opskrivninger	0	0
Tilbageførte opskrivninger	0	0
Opskrivninger ultimo	<u>5.394.859</u>	<u>5.394.859</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	581.250	581.250
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>581.250</u>	<u>581.250</u>
Bogført værdi grunde og bygninger ultimo	<u>8.400.000</u>	<u>8.400.000</u>
(Kontant ejendomsvurdering udgør 7.200.000 kr.)		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	1.074.593	1.074.593
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	-419.367	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>655.226</u>	<u>1.074.593</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	1.007.460	975.444
Afskrivninger vedr. afgang	-419.367	0
Årets afskrivninger	32.016	32.016
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>620.109</u>	<u>1.007.460</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>35.117</u>	<u>67.133</u>
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>32.016</u>	<u>32.016</u>
Afskrivninger i alt	<u>32.016</u>	<u>32.016</u>

NOTER

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 3 - Kapitalandele			
<u>Dattervirksomheder</u>			
Selskab	<u>Andel</u>		
Kiilcon Far East Trading Co. A/S, København	Pct.		
Regnskabsmæssig værdi primo	100,00%	505.111	500.567
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Resultatandele og øvrige reguleringer		11.928	4.544
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>100,00%</u>	<u>517.039</u>	<u>505.111</u>
(Egenkapitalen i selskabet udgør 517.039 kr.)			
Note 4 - Skat			
Skat af årets resultat:			
Skat af årets skattepligtige indkomst		31.302	36.358
Regulering af udskudt skat (indtægt)		-32.468	0
		<u>-1.166</u>	<u>36.358</u>
Skyldig skat for året			
Skat af årets skattepligtige indkomst		31.302	39.485
Betalt ordinær acontoskat		0	0
Betalte udbytteskatter DK		-88	0
Restskat		31.214	39.485
Skattetillæg - 4,5 % af restskat		1.404	0
Skyldig skat for dette år i alt		<u>32.618</u>	<u>39.485</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år			
Skyldig skat for dette år		-32.618	-39.485
Skyldige selskabsskatter i alt		<u>-32.618</u>	<u>-39.485</u>

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 5 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Selskabets aktiekapital er fordelt i aktier á kr. 1.000.		
Note 6 - Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	5.111	567
Årets op- eller nedskrivning	<u>11.928</u>	<u>4.544</u>
	<u>17.039</u>	<u>5.111</u>
Note 7 - Reserve for dagsværdi på investeringsaktiver		
Reserve for dagsværdi på investeringsaktiver	4.441.057	4.441.057
Overført til resultatkonto i året	<u>51.306</u>	<u>0</u>
	<u>4.492.363</u>	<u>4.441.057</u>
Note 8 - Overført resultat		
Overført resultat primo	4.066.604	4.054.894
Årets resultat	<u>186.457</u>	<u>116.054</u>
Til disposition i alt	4.253.061	4.170.948
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-11.928	-4.544
Overført til reserve for dagsværdireguleringer	-51.306	0
Foreslået udbytte for året	<u>-101.200</u>	<u>-99.800</u>
	<u>4.088.627</u>	<u>4.066.604</u>
Note 9 - Eventualforpligtelser		

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet, Kiilcon Far East Trading Co. A/S, og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

NOTER

Note 10 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Britta Wivi Kiilerich
Ove Kiilerich

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Britta Wivi Kiilerich, Åbenrå 4, 3., 1124 København K

Ove Kiilerich, Åbenrå 4, 3., 1124 København K