

Kiilcon A/S

Åbenrå 4
1124 København K

CVR.nr.: 73 26 87 10

ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(33. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
18. april 2017

Ruth Sloth Frederiksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5.
Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016	10.
Balance pr. 31/12 2016	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Kiilcon A/S
Åbenrå 4
1124 København K

CVR.nr.: 73 26 87 10

Hjemstedskommune: København

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

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 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

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 30. marts 2017

Direktion

.....
Ove Kiilerich

Bestyrelse

.....
Britta Wivi Kiilerich

.....
Charlotte Kiilerich

.....
Ove Kiilerich

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Endvidere er der tilvalgt bestemmelser fra regnskabsklasse C, om at undlade at aflægge koncernregnskab jf. ÅRL 110.

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 eksklusive 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.

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

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 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi 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.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som Selskabsskat under gældsforpligtelser.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 12.900 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver

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.

Investeringsejendomme værdiansættes til handelsværdi og samtlige værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen. Handelsværdien opgøres på grundlag af en systematisk vurdering af de enkelte ejendommers forventede afkast.

Da der er tale om investeringsejendomme som løbende vedligeholdes, foretages der ikke afskrivninger på ejendomme.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af investeringsejendomme opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige dagsværdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

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:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Grunde og bygninger	40-50 år	70-80 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	2- 5 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoposkrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

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

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skatemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationseværdi.

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 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under tilgodehavende sambeskatningsbidrag dattervirksomheder eller skyldigt sambeskatningsbidrag dattervirksomhed.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
BRUTTOFORTJENESTE	571.231	822.027
1 Personaleomkostninger	-430.901	-627.167
Af- og nedskrivninger	-36.881	-32.016
DRIFTSRESULTAT	103.449	162.844
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	214	11.928
Andre finansielle indtægter	-10.864	11.923
Finansielle omkostninger	-107	-1.404
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	92.692	185.291
3 Skat af årets resultat	-18.153	1.166
ÅRETS RESULTAT	74.539	186.457
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	210.000	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	214	11.928
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver	2.200	51.306
Overført resultat	-137.875	22.023
I ALT	74.539	186.457

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Grunde og bygninger	8.400.000	8.400.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	71.226	35.117
Materielle anlægsaktiver i alt	8.471.226	8.435.117
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	517.253	517.039
Finansielle anlægsaktiver i alt	517.253	517.039
ANLÆGSAKTIVER I ALT	8.988.479	8.952.156
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	96.349	0
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.500	0
Andre tilgodehavender	8.496	4.470
Tilgodehavender i alt	112.345	4.470
Andre værdipapirer og kapitalandele	20.376	31.992
Værdipapirer og kapitalandele i alt	20.376	31.992
Likvide beholdninger	450.038	809.792
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	582.759	846.254
AKTIVER I ALT	9.571.238	9.798.410

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
4 Virksomhedskapital	500.000	500.000
5 Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	17.253	17.039
6 Reserve for dagsværdi på investeringsaktiver	4.494.563	4.492.363
7 Overført resultat	3.950.751	4.088.626
Forslag til udbytte	<u>210.000</u>	<u>101.200</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>9.172.567</u>	<u>9.199.228</u>
3 Udskudt skat	<u>309.163</u>	<u>307.532</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>309.163</u>	<u>307.532</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	14.005
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	0	43.750
Anden gæld	<u>82.008</u>	<u>233.895</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>89.508</u>	<u>291.650</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>89.508</u>	<u>291.650</u>
PASSIVER I ALT	<u>9.571.238</u>	<u>9.798.410</u>
8 Hovedaktivitet		
9 Nærtstående parter		

NOTER

	2016	2015
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	2	2
Gager og lønninger	420.479	616.100
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	10.422	11.067
	430.901	627.167
Note 2 - Kapitalandele		
<u>Dattervirksomheder</u>		
Selskab	Andel	
Kiilcon Far East Trading Co. A/S, København	Pct.	
Kostpris primo	100,00%	500.000
Tilgang i året	0,00%	0
Afgang i året	0,00%	0
Kostpris ultimo		500.000
Op-/nedskrivninger primo		17.039
Resultatandel i året		214
Opskrivninger ultimo		17.253
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100,00%	517.253
(Egenkapitalen i selskabet udgør 517.253 kr.)		
Kapitalandele i dattervirksomheder i alt	517.253	517.039
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	16.522	31.302
Regulering af udskudt skat	1.631	-32.468
	18.153	-1.166

NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Note 4 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Selskabets aktiekapital er fordelt i aktier á kr. 1.000.		
Note 5 - Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	17.039	5.111
Overført af årets resultat	<u>214</u>	<u>11.928</u>
	<u>17.253</u>	<u>17.039</u>
Note 6 - Reserve for dagsværdi på investeringsaktiver		
Reserve for dagsværdi på investeringsaktiver	4.492.363	4.441.057
Overført af årets resultat	<u>2.200</u>	<u>51.306</u>
	<u>4.494.563</u>	<u>4.492.363</u>
Note 7 - Overført resultat		
Overført resultat primo	4.088.626	4.066.603
Årets resultat	74.539	186.457
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-214	-11.928
Overført til reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver	<u>-2.200</u>	<u>-51.306</u>
Til disposition i alt	4.160.751	4.189.826
Foreslået udbytte for året	<u>-210.000</u>	<u>-101.200</u>
	<u>3.950.751</u>	<u>4.088.626</u>
Note 8 - 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.

NOTER

Note 9 - 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