

Klielco Køleservice ApS

Krogshækvej 1

2610 Rødovre

CVR-nr. 88635019

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	11
Balance	12
Noter	14

Klielco Køleservice ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Klielco Køleservice ApS Krogsbækvej 1 2610 Rødovre
Telefon	44 91 08 75
Telefax	44 91 09 40
CVR-nr.	88635019
Hjemsted	Rødovre
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Ove Niebuhr, Direktør
Revisor	KRESTON CM Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Usserød Kongevej 157 2970 Hørsholm CVR-nr.: 39463113

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Klielco Køleservice ApS.

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 Klielco Køleservice ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Klielco Køleservice ApS 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Klielco Køleservice ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen


Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision 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 at besidde kapitalandele i andre selskaber og virksomheder og herunder modtage afkast heraf.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 244.837, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 20.489.945, og en egenkapital på kr. 20.129.269.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Klielco Køleservice ApS 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

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

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.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal 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.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-13.875	-16.250
Driftsresultat		-13.875	-16.250
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-84.596	-110.113
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		374.452	73.755
Finansielle indtægter	1	79.762	143.896
Finansielle omkostninger	2	-15.052	-3.288
Resultat før skat		340.691	88.000
Skat af årets resultat	3	-95.854	-46.859
Årets resultat		244.837	41.141
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	49.200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-1.243.296	-110.113
Overført resultat		1.488.133	102.054
Resultatdesponering		244.837	41.141

Klielco Køleservice ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 6	57.682	8.743.867
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	238.590	0
Finansielle anlægsaktiver		296.272	8.743.867
Anlægsaktiver		296.272	8.743.867
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		12.062.293	4.495.881
Andre tilgodehavender		1.880.951	1.508.419
Tilgodehavender		13.943.244	6.004.300
Likvide beholdninger		6.250.429	6.598.617
Omsætningsaktiver		20.193.673	12.602.917
Aktiver		20.489.945	21.346.784

Klielco Køleservice ApS**Balance 30. juni 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	8	0	1.243.296
Overført resultat	9	19.929.269	18.441.136
Udbytte for regnskabsåret	10	0	49.200
Egenkapital		20.129.269	19.933.632
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	169.203
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		97.768	159.457
Anden gæld		262.908	1.084.492
Kortfristede gældsforpligtelser		360.676	1.413.152
Gældsforpligtelser		360.676	1.413.152
Passiver		20.489.945	21.346.784
Eventualforpligtelser	11		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	79.762	143.896
	79.762	143.896
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	15.052	3.288
	15.052	3.288
3. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	95.854	46.859
	95.854	46.859
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	7.500.572	7.500.572
Tilgang i årets løb	2.000	0
Afgang i årets løb	-6.694.173	0
Kostpris ultimo	808.399	7.500.572
Op- og nedskrivninger primo	1.243.296	1.353.409
Årets resultat	17.794	-110.113
Udbytte	-8.000.000	0
Årets opskrivninger	5.988.193	0
Op- og nedskrivninger ultimo	-750.717	1.243.296
Regnskabsmæssig værdi ultimo	57.682	8.743.868

Noter

	2015/16	2014/15
5. Kapitalandele i associeret virksomhed		
Kostpris primo	0	0
Tilgang i årets løb	80.000	0
Afgang i årets løb	-40.000	0
Kostpris ultimo	40.000	0
Op- og nedskrivninger primo	0	0
Årets tilgang fra tilknyttet virksomheder	299.623	0
Årets resultat	48.779	0
Udbytte	0	0
Årets afgang	-149.812	0
Op- og nedskrivninger ultimo	198.590	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	238.590	0
	238.590	0

6. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
ApS af 20/5 1991	Rødovre	10,90	529.623	163.378
			529.623	163.378

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Anpartsselskabet Oktober 2012	Rødovre	50,00	477.179	97.559
			477.179	97.559

Noter

	2015/16	2014/15
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	200.000	200.000
Saldo ultimo	200.000	200.000

Virksomhedens kapital består af 200 anparter á kr. 1.000.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Saldo primo	1.243.296	1.353.409
Årets afgang	-1.243.296	-110.113
Saldo ultimo	0	1.243.296

9. Overført resultat

Saldo primo	18.441.136	18.339.082
Årets tilgang	1.488.133	102.054
Saldo ultimo	19.929.269	18.441.136

10. Udbytte for regnskabsåret

Saldo primo	49.200	49.200
Udbetalt udbytte	-49.200	-49.200
Årets tilgang	0	49.200
Saldo ultimo	0	49.200

11. Eventualforpligtelser

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