

Køle-Møller A/S
H.C. Ørsteds Vej 39C, 1879 Frederiksberg C.

CVR-nr. 89 87 07 12

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. november 2016.



Michael Mardahl Amstrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Køle-Møller A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 15. november 2016

Direktion

Per Møller

Allan Møller

Bestyrelse

Michael Mardahl Amstrup
Formand

Lise Jeanne Møller

Allan Møller

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Køle-Møller A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Køle-Møller A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

København, den 15. november 2016


Grant Thornton
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Ole Skou
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Køle-Møller A/S H.C. Ørsteds Vej 39C 1879 Frederiksberg C. Telefon: 35376666 Telefax: 35371615 Hjemmeside: www.kole-moller.dk CVR-nr.: 89 87 07 12 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Michael Mardahl Amstrup, Formand Lise Jeanne Møller Allan Møller
Direktion	Per Møller Allan Møller
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmegade 45 2100 København Ø
Bankforbindelse	Nykredit Bank
Modervirksomhed	Alda Holding ApS L&P Møller Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i salg af hårde hvidevarer og dermed beslægtede produkter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 6.816.037 mod 7.521.000 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 232.741 mod 892.000 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et fortsat meget konkurrencepræget marked, men qua selskabets meget stærke fundament og udbredte kundeloyalitet forventes aktivitet på niveau med foregående år. Der forventes en nogenlunde uændret indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	6.816.037	7.521
1 Personaleomkostninger	-6.431.504	-6.152
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-72.586	-74
Driftsresultat	311.947	1.295
Andre finansielle indtægter	2.610	22
2 Øvrige finansielle omkostninger	-2.687	-14
Resultat før skat	311.870	1.303
Skat af årets resultat	-79.129	-411
Årets resultat	232.741	892
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	1.000
Overføres til overført resultat	232.741	935
Overføres til øvrige reserver	0	-1.043
Disponeret i alt	232.741	892

Balance 30. juni

Aktiver		2016	2015
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Andelslejligheder	8.465.000	8.465
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>74.861</u>	<u>147</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.539.861</u>	<u>8.612</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>8.539.861</u>	<u>8.612</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>14.120.318</u>	<u>13.259</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>14.120.318</u>	<u>13.259</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.146.224	2.115
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.166.885	805
	Andre tilgodehavender	753.219	777
	Periodeafgrænsningsposter	<u>26.156</u>	<u>25</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>4.092.484</u>	<u>3.722</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.818.699</u>	<u>4.464</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>21.031.501</u>	<u>21.445</u>
	Aktiver i alt	<u>29.571.362</u>	<u>30.057</u>

Balance 30. juni

Passiver		2016	2015
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	1.000.000	1.000
4	Reserve for opskrivninger	6.492.651	6.493
4	Overført resultat	12.983.565	12.751
4	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	1.000
	Egenkapital i alt	<u>20.476.216</u>	<u>21.244</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>1.713.511</u>	<u>1.709</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.713.511</u>	<u>1.709</u>
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	<u>76.923</u>	<u>298</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>76.923</u>	<u>298</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.817.475	5.400
	Gæld til tilknyttede virksomheder	294.490	545
	Selskabsskat	298.374	0
	Anden gæld	894.373	861
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.304.712</u>	<u>6.806</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>7.381.635</u>	<u>7.104</u>
	Passiver i alt	<u>29.571.362</u>	<u>30.057</u>

5 Eventualposter

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	6.128.268	5.835
Pensioner	3.200	0
Andre omkostninger til social sikring	40.459	38
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>259.577</u>	<u>279</u>
	<u>6.431.504</u>	<u>6.152</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	14	1
Andre finansielle omkostninger	<u>2.673</u>	<u>13</u>
	<u>2.687</u>	<u>14</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
	Andelslejligheder	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2015	<u>141.088</u>	<u>5.612.579</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>141.088</u>	<u>5.612.579</u>
Opskrivninger 1. juli 2015	<u>8.323.912</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2016	<u>8.323.912</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 1. juli 2015	0	5.465.132
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>72.586</u>
Afskrivninger 30. juni 2016	<u>0</u>	<u>5.537.718</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>8.465.000</u>	<u>74.861</u>

Noter

4. Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve for opskrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>
Egenkapital 1. juli 2015	1.000.000	6.492.651	12.750.824	1.000.000
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000.000
Årets overførte overskud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>232.741</u>	<u>0</u>
Egenkapital 30. juni 2016	<u>1.000.000</u>	<u>6.492.651</u>	<u>12.983.565</u>	<u>0</u>

Aktiekapitalen består af 20 aktier a 50.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke indenfor de seneste 5 år været bevægelser på virksomhedskapitalen.

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med opsigelsesvarsel på 3 - 6 mdr. svarende til en lejeforpligtelse på t.kr. 230

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med ALDA Holding ApS, CVR-nr. 28308558 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatte udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Køle-Møller A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andelslejligheder måles til kostpris reguleret til seneste vedtagne andelskroneværdi. Nettoopskrivning af andelslejligheder føres direkte på egenkapitalen under opskrivningshenlæggelser. Der afskrives ikke på andelslejligheder.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Køle-Møller A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.