

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Vestervangsvej 6
Postboks 229
8800 Viborg

Telefon 89 25 25 25
Telefax 89 25 25 50
www.deloitte.dk

Kølegruppen A/S
CVR-nr. 26076609

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 08.02.2013.

Dirigent

Navn: Tom Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kølegruppen A/S
Hagemannsvej 6a
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 26076609

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Bestyrelse

Tom Jensen, formand
Kent Hannibal
Claus Boss Jacobsen

Direktion

Kent Hannibal

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Kølegruppen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 08.02.2013

Direktion

Kent Hannibal

Bestyrelse

Tom Jensen
formand

Kent Hannibal

Claus Boss Jacobsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kølegruppen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kølegruppen A/S for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, den 08.02.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bjarne Nielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af montage inden for køleteknik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud efter skat på 2.784 t.kr. mod 1.764 t.kr. sidste år, hvilket anses for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes når arbejdet er tilendebragt (faktureringsmetoden)

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsfremmende omkostninger og administrations omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Goodwill 10 år

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) måles til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Bruttofortjeneste		11.584.740	9.347.731
Personaleomkostninger	1	(7.662.019)	(6.520.040)
Af- og nedskrivninger	2	(536.211)	(712.935)
Driftsresultat		3.386.510	2.114.756
Andre finansielle indtægter	3	366.896	312.111
Andre finansielle omkostninger		(36.747)	(69.085)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		3.716.659	2.357.782
Skat af ordinært resultat	4	(933.134)	(593.561)
Årets resultat		2.783.525	1.764.221
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		2.100.000	0
Overført resultat		683.525	1.764.221
		2.783.525	1.764.221

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Goodwill		1.317.500	1.627.500
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>1.317.500</u>	<u>1.627.500</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.785.444	589.133
Materielle anlægsaktiver	6	<u>1.785.444</u>	<u>589.133</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.102	3.102
Finansielle anlægsaktiver		<u>3.102</u>	<u>3.102</u>
Anlægsaktiver		<u>3.106.046</u>	<u>2.219.735</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.593.282	1.359.210
Varebeholdninger		<u>1.593.282</u>	<u>1.359.210</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.148.241	1.631.178
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	655.597
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.695.276	6.116.044
Andre tilgodehavender		289.086	182.249
Periodeafgrænsningsposter		315.308	188.062
Tilgodehavender		<u>10.447.911</u>	<u>8.773.130</u>
Likvide beholdninger		<u>894.163</u>	<u>705.930</u>
Omsætningsaktiver		<u>12.935.356</u>	<u>10.838.270</u>
Aktiver		<u>16.041.402</u>	<u>13.058.005</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	725.000	725.000
Overført overskud eller underskud		9.516.510	8.832.987
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.100.000	0
Egenkapital		<u>12.341.510</u>	<u>9.557.987</u>
Udskudt skat		275.400	203.700
Hensatte forpligtelser		<u>275.400</u>	<u>203.700</u>
Bankgæld		1.006.362	313.063
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	98.519
Leverandører af varer og tjenesteydelser		994.697	886.385
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	137.992
Skyldig selskabsskat		861.434	591.261
Anden gæld		561.999	1.269.098
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.424.492</u>	<u>3.296.318</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.424.492</u>	<u>3.296.318</u>
Passiver		<u>16.041.402</u>	<u>13.058.005</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Ejerforhold	9		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	725.000	8.832.985	0	9.557.985
Årets resultat	0	683.525	2.100.000	2.783.525
Egenkapital ultimo	725.000	9.516.510	2.100.000	12.341.510

Noter

	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	7.099.838	6.034.694
Pensioner	453.750	425.221
Andre omkostninger til social sikring	108.431	60.125
	<u>7.662.019</u>	<u>6.520.040</u>
	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	310.000	310.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	430.853	519.210
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(204.642)	(116.275)
	<u>536.211</u>	<u>712.935</u>
	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	337.624	284.244
Renteindtægter i øvrigt	29.272	27.867
	<u>366.896</u>	<u>312.111</u>
	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	861.434	591.261
Ændring af udskudt skat	71.700	2.300
	<u>933.134</u>	<u>593.561</u>
		<u>Goodwill</u> kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		4.100.000
Kostpris ultimo		<u>4.100.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		(2.472.500)
Årets afskrivninger		(310.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(2.782.500)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>1.317.500</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	2.669.544
Tilgange	1.999.523
Afgange	(975.404)
Kostpris ultimo	3.693.663
Af- og nedskrivninger primo	(2.080.412)
Årets afskrivninger	(430.853)
Tilbageførsel ved afgange	603.046
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.908.219)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.785.444

7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af 725 aktier á 1.000 kr. Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	2012 kr.	2011 kr.
Kølegruppen A/S hæfter for KP Ejendomme Silkeborg ApS' bankmellemværende.		
Bankmellemværende pr. 31.12.2012	xx	2.658.208
Der er stillet betalingsgaranti overfor leverandør, værdi	xx	6.410
For årene 2012-2014 er der indgået operationel leasingaftale vedrørende driftsmidler	192.954	140.270

9. Ejerforhold

Noter

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

KP Holding Silkeborg ApS, Ørstedvej 14, 8600 Silkeborg