

Kølegruppen A/S
CVR-nr. 26076609

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.04.2014

Dirigent

Navn: Kent Hannibal

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kølegruppen A/S
Mads Clausens Vej 11
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 26076609
Hjemsted: Silkeborg
Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Bestyrelse

Tom Jensen, formand
Kent Hannibal
Claus Boss Jacobsen

Direktion

Kent Hannibal

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 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. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 04.04.2014

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 01.01.2013 - 31.12.2013, 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. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 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 04.04.2014

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 3.633 t.kr. mod 2.784 t.kr. sidste år, hvilket anses for værende tilfredsstillende.

Der er i regnskabsåret foretaget skattefri spaltning af selskabet. Nettoværdien af den udspaltede aktivitet der var indregnet i selskabets årsrapport for 2012 beløber sig til 318 t.kr. og indgår nu i selskabet, Kølegruppen Øst ApS, der er et søsterselskab til Kølegruppen A/S.

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.

Manglende sammenlignelighed

I henhold til årsregnskabslovens §123 er sammenligningstal indregnet, svarende til den del af aktiviteten som ikke er udspaltet.

Ændringer i regnskabsmæssige skøn

Årets resultat er positivt påvirket med 19 t.kr. Påvirkningen skyldes ændring i skøn over den udskudte skat, som følge af nedsættelse af selskabsskatteprocenten over de næste tre 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 leasingydelse.

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 nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealiseringsværdi 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.

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 nominel værdi.

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 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Bruttofortjeneste		13.620.082	11.584.740
Personaleomkostninger	1	(8.603.682)	(7.662.019)
Af- og nedskrivninger	2	(627.936)	(536.211)
Driftsresultat		4.388.464	3.386.510
Andre finansielle indtægter	3	519.702	366.896
Andre finansielle omkostninger		(85.799)	(36.747)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		4.822.367	3.716.659
Skat af ordinært resultat	4	(1.189.346)	(933.134)
Årets resultat		3.633.021	2.783.525
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	2.100.000
Overført resultat		3.633.021	683.525
		3.633.021	2.783.525

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Goodwill		1.007.500	1.317.500
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>1.007.500</u>	<u>1.317.500</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.046.311	1.367.393
Materielle anlægsaktiver	6	<u>1.046.311</u>	<u>1.367.393</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.435	3.102
Finansielle anlægsaktiver		<u>6.435</u>	<u>3.102</u>
Anlægsaktiver		<u>2.060.246</u>	<u>2.687.995</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.081.646	1.593.282
Varebeholdninger		<u>1.081.646</u>	<u>1.593.282</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.609.024	1.148.242
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.481.664	8.695.276
Andre tilgodehavender		31.435	153.087
Periodeafgrænsningsposter		65.675	315.308
Tilgodehavender		<u>15.187.798</u>	<u>10.311.913</u>
Likvide beholdninger		<u>264.071</u>	<u>894.163</u>
Omsætningsaktiver		<u>16.533.515</u>	<u>12.799.358</u>
Aktiver		<u>18.593.761</u>	<u>15.487.353</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	725.000	725.000
Overført overskud eller underskud		12.831.531	9.198.510
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	2.100.000
Egenkapital		<u>13.556.531</u>	<u>12.023.510</u>
Udskudt skat		281.400	275.400
Hensatte forpligtelser		<u>281.400</u>	<u>275.400</u>
Bankgæld		0	770.311
Leverandører af varer og tjenesteydelser		813.825	994.697
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.670.875	0
Skyldig selskabsskat		1.183.346	861.434
Anden gæld		1.087.784	562.001
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.755.830</u>	<u>3.188.443</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.755.830</u>	<u>3.188.443</u>
Passiver		<u>18.593.761</u>	<u>15.487.353</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Ejerforhold	11		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	725.000	9.198.510	2.100.000	12.023.510
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(2.100.000)	(2.100.000)
Årets resultat	0	3.633.021	0	3.633.021
Egenkapital ultimo	725.000	12.831.531	0	13.556.531

Noter

	2013	2012
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	7.910.519	7.099.838
Pensioner	608.279	453.750
Andre omkostninger til social sikring	84.884	108.431
	8.603.682	7.662.019
	2013	2012
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	310.000	310.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	313.852	430.853
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4.084	(204.642)
	627.936	536.211
	2013	2012
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	481.828	337.624
Renteindtægter i øvrigt	34.541	29.272
Dagsværdireguleringer	3.333	0
	519.702	366.896
	2013	2012
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	1.183.346	861.434
Ændring af udskudt skat	24.800	71.700
Effekt af ændrede skattesatser	(18.800)	0
	1.189.346	933.134

Noter

	Goodwill kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	4.100.000
Kostpris ultimo	4.100.000
Af- og nedskrivninger primo	(2.782.500)
Årets afskrivninger	(310.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(3.092.500)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.007.500
	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	3.275.612
Tilgange	508.104
Afgange	(565.626)
Kostpris ultimo	3.218.090
Af- og nedskrivninger primo	(1.908.219)
Årets afskrivninger	(313.852)
Tilbageførsel ved afgange	50.292
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.171.779)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.046.311

7. Virksomhedskapital

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

	2013 kr.	2012 kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	770.214	489.838

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med KP Holding Silkeborg ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2013 delvist solidarisk og delvist subsidiært for indkomstskatter

Noter

mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes delvist solidarisk og delvist subsidiært for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber. Den subsidiære hæftelse udgør dog i begge tilfælde højst et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kølegruppen A/S hæfter for KP Ejendomme Silkeborg ApS, Kølegruppen Øst ApS og KP Holding Silkeborg ApS' bankgæld.

Bankgæld pr. 31.12.2013 udgør 5.701 t.kr.

11. Ejerforhold

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

KP Holding Silkeborg ApS, Mads Clausensvej 11, 8600 Silkeborg