

Kølegruppen A/S

Ørstedsvvej 14 A, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 26 07 66 09

Årsrapport for 2015

15. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2016

Kent Hannibal
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Kølegruppen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 25. april 2016

Direktionen

Kent Hannibal

Bestyrelse

Tom Uglsø Jensen

Kent Hannibal

Claus Boss Jacobsen

Henrik Ritter

Kim Ove Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Kølegruppen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kølegruppen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. 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 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 25. april 2016

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Kvistgaard Toft

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kølegruppen A/S Ørstedsvvej 14 A 8600 Silkeborg
	Telefon: 86 81 82 92
	Hjemmeside: www.koelegruppen.dk
	E-mail: info@koelegruppen.dk
	CVR-nr.: 26 07 66 09
	Stiftet: 1. januar 2001
	Hjemstedskommune: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Bestyrelse	Tom Uglsø Jensen Kent Hannibal Claus Boss Jacobsen Henrik Ritter Kim Ove Jensen
Direktionen	Kent Hannibal
Revision	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i montage indenfor køleteknik.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		12.874.663	13.509.301
Personaleomkostninger	1	-9.235.517	-9.779.909
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-657.039</u>	<u>-568.312</u>
Resultat af primær drift		2.982.107	3.161.080
Finansielle indtægter	2	269.742	453.691
Finansielle omkostninger	3	<u>-55.449</u>	<u>-85.931</u>
Resultat før skat		3.196.400	3.528.840
Skat af årets resultat	4	<u>-755.950</u>	<u>-849.135</u>
Årets resultat		<u>2.440.450</u>	<u>2.679.705</u>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		6.000.000	10.000.000
Overført resultat		<u>-3.559.550</u>	<u>-7.320.295</u>
		<u>2.440.450</u>	<u>2.679.705</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver	2015 DKK	2014 DKK
Goodwill	387.500	697.500
Immaterielle anlægsaktiver	387.500	697.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.607.400	2.005.082
Materielle anlægsaktiver	1.607.400	2.005.082
Andre værdipapirer og kapitalandele	6.866	6.882
Finansielle anlægsaktiver	6.866	6.882
Anlægsaktiver	2.001.766	2.709.464
Fremstillede varer og handelsvarer	1.452.466	1.145.642
Varebeholdninger	1.452.466	1.145.642
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.967.152	2.934.490
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	6.427.141	13.266.881
Andre tilgodehavender	224.360	130.153
Periodeafgrænsningsposter	102.149	110.666
Tilgodehavender	8.720.802	16.442.190
Likvide beholdninger	81.606	1.872.459
Omsætningsaktiver	10.254.874	19.460.291
Aktiver	12.256.640	22.169.755

Balance pr. 31. december

Passiver

	2015	2014
Note	DKK	DKK
Aktiekapital	725.000	725.000
Overført resultat	1.951.686	5.511.236
Forslag til udbytte for regnskabsåret	6.000.000	10.000.000
Egenkapital	8.676.686	16.236.236
Hensættelse til udskudt skat	231.583	256.323
Hensatte forpligtelser	231.583	256.323
Kreditinstitutter	0	16.872
Leverandører af varer og tjenesteydelser	427.542	895.641
Gæld til tilknyttede virksomheder	316.606	1.949.800
Selskabsskat	780.690	874.212
Anden gæld	1.823.533	1.940.671
Kortfristede gældsforpligtelser	3.348.371	5.677.196
Gældsforpligtelser	3.348.371	5.677.196
Passiver	12.256.640	22.169.755
Eventualforpligtelser	7	
Nærtstående parter	8	

Noter til årsrapporten

	2015 DKK	2014 DKK		
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	8.080.474	8.740.520		
Pensioner	846.889	709.548		
Andre omkostninger til social sikring	217.170	193.196		
Øvrige personaleomkostninger	90.984	136.645		
	<u>9.235.517</u>	<u>9.779.909</u>		
2 Finansielle indtægter				
Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer, der er anlægsaktiver	0	447		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	252.699	432.837		
Andre finansielle indtægter	17.043	20.407		
	<u>269.742</u>	<u>453.691</u>		
3 Finansielle omkostninger				
Nedskrivning af finansielle aktiver	16	0		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	32.613	63.025		
Andre finansielle omkostninger	22.820	22.906		
	<u>55.449</u>	<u>85.931</u>		
4 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	780.690	874.212		
Regulering af udskudt skat	-24.740	-25.077		
	<u>755.950</u>	<u>849.135</u>		
5 Egenkapital				
	Aktiekapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	725.000	5.511.236	10.000.000	16.236.236
Betalt udbytte	0	0	-10.000.000	-10.000.000
Årets resultat	0	-3.559.550	6.000.000	2.440.450
Egenkapital pr. 31. december	<u>725.000</u>	<u>1.951.686</u>	<u>6.000.000</u>	<u>8.676.686</u>

Aktiekapitalen består af 725 aktier á nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

6 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver.

Noter til årsrapporten

7 Eventualforpligtelser

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

Bankgælden i virksomhederne udgør pr. 31.december 2015 TDKK 5.985.

Garantiforpligtelser udgør DKK 202.500.

Leasingforpligtelser udgør DKK 1.167.737, og heraf forfalder DKK 901.367 inden for det kommende regnskabsår.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet KP Holding Silkeborg ApS og de øvrige selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet og de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

8 Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende aktionærer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

KP Holding Silkeborg ApS, Ørstedesvej 14 A, 8600 Silkeborg

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Kølegruppen A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer, operationelle leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, garantiprovision samt gebyrer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Immaterielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsperioden for immaterielle anlægsaktiver er, ud fra en konkret vurdering af aktivets økonomiske værdi/levetid og med hjemmel i årsregnskabsloven § 53, stk. 2, ansat til mere end 5 år.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 15 år	0%

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.