

1. POPIS SPOLOČNOSTI

KK Group Cooling Slovakia s. r. o. (predtým Nissens Cooling Solutions SK, s.r.o.), ďalej len „spoločnosť“, je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 17.12.2003.

Dňa 20.1.2004 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde v Trenčíne, oddiel Sro, vložka 16328/R. Spoločnosť sídli v Čachticiach, 916 21, ul. Malinovského 1275/113, Slovenská republika, identifikačné číslo 35 873 841.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
2. kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti
3. výroba vykurovacích a chladiarenských zariadení s výnimkou zásahov do vyhradených technických zariadení
4. nákup, predaj a prenájom motorových vozidiel
5. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a zákaziek v rozsahu voľnej živnosti
6. poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu a zákaziek
7. konštruktérske práce
8. faktoring a forfaiting
9. reklamná a propagačná činnosť
10. vedenie účtovníctva
11. administratívne služby
12. počítačové služby

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	290	264
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	290	272
počet vedúcich zamestnancov	22	22

Podiel spoločníkov na základnom imaní spoločnosti spolu s údajmi o ich hlasovacích právach je nasledovný:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	v EUR	%	
NCS International A/S (od 09.01.2026 KK-GROUP A/S)	2 099 649	100	100
Spolu	2 099 649	100	100

Spoločnosť je súčasťou skupiny NCS International A/S (od 09.01.2026 KK-GROUP A/S). Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu podnikov zostavuje spoločnosť A.P. Moeller Holding A/S sídlom Esplanaden 50, København K, 1263, DK.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31.12.2025:

Konatelia:

Bjorn Reinhardt Mogensen (od 05.10.2024)

Allan Gabriel Zandberg (od 05.10.2024)

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2024 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 29.09.2025.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za finančné roky 01.01.2025 - 31.12.2025 a 01.01.2024 - 31.12.2024 sú nasledovné:

a) **Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Spoločnosť nemá obstaraný dlhodobý nehmotný majetok iným spôsobom ako kúpou.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4 roky	25%	Lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) **Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Spoločnosť nemá obstaraný dlhodobý hmotný majetok iným spôsobom ako kúpou.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Spoločnosť netvorila opravnú položku k nadobudnutému majetku.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	25 rokov	4%	Lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12 rokov	8,33 – 25%	Lineárna
Dopravné prostriedky	4 roky	25%	Lineárna
Inventár	rôzna	100%	Lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	5 rokov	20%	Lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka podľa princípu uvedeného v tabuľke. Výnimku tvoria nové materiály a polotovary nakúpené a vyrobené počas posledných 12 mesiacov a zvracie drôty a palety.

materiál a polotovary	status položky	< 1 rok	1 - 2 roky	2 - 3 roky	3 - 4 roky	4 - 5 rokov
kovy	< 80	0%	0%	0%	0%	20%
ostatný materiál a polotovary	< 80	0%	0%	0%	0%	40%
kovy	> 80	0%	0%	20%	20%	40%
ostatný materiál a polotovary	> 80	0%	0%	40%	40%	80%

hotové výrobky – OEM divízia	status položky	> 1 rok	> 2 roky	> 3 roky
výrobky	< 80	30%	60%	80%
výrobky	> 80	60%	80%	80%

Status položky menší ako 80 – aktívne položky zásob využívané vo výrobe.

Status položky väčší ako 80 - položky zásob, ktoré sa už viac nenakupujú.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, nerozdeleného zisku minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť má vytvorený zákonný rezervný fond do maximálnej do výšky 10 % základného imania.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

n) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté preddav- ky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného	0	104 515	0	0	0	0	0	104 515
Prírastky	0	6 735	0	0	0	0	0	6 735
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného	0	111 250	0	0	0	0	0	111 250
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného	0	102 403	0	0	0	0	0	102 403
Prírastky	0	2 887	0	0	0	0	0	2 887
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného	0	105 290	0	0	0	0	0	105 290
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného	0	2 112	0	0	0	0	0	2 112
Stav na konci účtovného	0	5 960	0	0	0	0	0	5 960

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté preddav- ky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného	0	110 158	0	0	0	0	0	110 158
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	-5 643	0	0	0	0	0	-5 643
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného	0	104 515	0	0	0	0	0	104 515
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného	0	104 017	0	0	0	0	0	104 017
Prírastky	0	4 029	0	0	0	0	0	4 029
Úbytky	0	-5 643	0	0	0	0	0	-5 643
Stav na konci účtovného	0	102 403	0	0	0	0	0	102 403
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného	0	6 141	0	0	0	0	0	6 141
Stav na konci účtovného	0	2 112	0	0	0	0	0	2 112

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pesto- vateľs ké celky trvalý ch porast ov	Zákla- dné stádo a ťažné zvieratá	Ostat- ný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytn uté pred- davky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	324 513	15 101 255	13 614 238	0	0	0	584 987	65 152	29 690 145
Prírastky	0	116 634	275 574	0	0	0	220 239	30 809	643 256
Úbytky	0	0	-301 693	0	0	0	-104 948	0	-406 641
Presuny	0	94 253	301 818	0	0	0	-337 571	-58 500	0
Stav na konci účtov. obdobia	324 513	15 312 142	13 889 937	0	0	0	362 707	37 461	29 926 760
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	8 359 718	9 272 277	0	0	0	0	0	17 631 995
Prírastky	0	630 610	1 146 901	0	0	0	0	0	1 777 511
Úbytky	0	0	-227 664	0	0	0	0	0	-227 664
Stav na konci účtov. obdobia	0	8 990 328	10 121 277	0	0	0	0	0	19 111 605
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	204 078	12 394	216 472
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	-137 367	0	-137 367
Stav na konci účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	66 711	12 394	79 105
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	324 513	6 741 537	4 341 961	0	0	0	380 909	52 758	11 841 678
Stav na konci účtov. obdobia	324 513	6 321 814	3 768 660	0	0	0	295 996	25 067	10 736 050

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľ- né veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porasto v	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostat- ný DHM	Obsta- rávaný DHM	Posk- yt- nuté pred- dav- ky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	324 513	15 064 096	13 206 362	0	0	0	308 176	16 580	28 919 727
Prírastky	0	2 435	628 016	0	0	0	484 509	48 572	1 163 532
Úbytky	0	0	-393 114	0	0	0	0	0	-393 114
Presuny	0	34 724	172 974	0	0	0	-207 698	0	0
Stav na konci účtov. obdobia	324 513	15 101 255	13 614 238	0	0	0	584 987	65 152	29 690 145
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	7 731 701	8 239 066	0	0	0	0	0	15 970 767
Prírastky	0	628 017	1 211 619	0	0	0	0	0	1 839 636
Úbytky	0	0	-178 408	0	0	0	0	0	-178 408
Stav na konci účtov. obdobia	0	8 359 718	9 272 277	0	0	0	0	0	17 631 995
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	204 078	12 394	216 472
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	204 078	12 394	216 472
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	324 513	7 332 395	4 967 296	0	0	0	308 176	16 580	12 948 960
Stav na konci účtov. obdobia	324 513	6 741 537	4 341 961	0	0	0	380 909	52 758	11 841 678

Na majetok firmy nebolo zriadené záložné právo a spoločnosť neeviduje vecné bremená.

Poistenie majetku

Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie budov, strojov a zásob. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 38 465 EUR.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. V tomto finančnom roku od 01.01.2025 do 31.12.2025 spoločnosť mala vytvorenú opravnú položku k zásobám vo výške 334 793 EUR. Opravná položka k materiálu činila sumu 305 211 EUR, k polotovarom 29 582 EUR a k výrobkom 0 EUR.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	304 412	192 265	-191 466	0	305 211
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	29 582	0	0	29 582
Výrobky	1 784	0	- 1 784	0	0
Zásoby spolu	306 196	221 847	-193 250	0	334 793

6. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Pohľadávky voči spriazneným osobám vid' poznámka č. 17.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 580 500	698 815	6 279 315
Daňové pohľadávky a dotácie	793 906	0	793 906
Ostatné pohľadávky	53 735	0	53 735
Iné pohľadávky	33 171	0	33 171
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 461 312	698 815	7 160 127

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	698 815	6 425 180
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 461 312	10 187 604
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 160 127	16 612 784

Spoločnosť nemá žiadne pohľadávky kryté záložným právom.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	816
Bežné účty v banke	149 032	138 480
Spolu	149 032	139 296

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 031	19 172
Telefóny, poplatky, poistenie	6 031	19 172
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
IC profit DK	0	0
Šrot	0	0

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z 1 podielu plne upísaného a splateného, s nominálnou hodnotou 2 099 649 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 721 013
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 721 013
Spolu	1 721 013

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	46 175	14 044	0	0	60 219
Odchodné do dôchodku	46 175	14 044	0	0	60 219
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 281 003	956 320	-1 281 003	0	956 320
Audit	12 107	11 577	-12 107	0	11 577
Nevyčerpaná dovolenka	203 758	266 845	-203 758	0	266 845
Rezerva na agentúrnych zamestnancov	94 278	34 149	-94 278	0	34 149
Rezerva na nevyfakturované dodávky	601 493	431 467	-601 493	0	431 467
Ostatné	268 887	212 281	-268 887	0	212 281

Krátkodobé rezervy sú vytvorené z dôvodu nákladov roku 2025 na audit, dovolenky, mzdy a iných, predpokladaný rok použitia je v období roka 2026. Dlhodobé rezervy sú vytvorené na odchodné do dôchodku a predpokladaný rok použitia je 2026 a neskôr.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	46 386	0	0	-211	46 175
Odchodné do dôchodku	46 386	0	0	-211	46 175
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 038 872	1 281 003	-1 038 872	0	1 281 003
Audit	13 791	12 107	-13 791	0	12 107
Dovolenky	196 580	203 758	-196 580	0	203 758
Rezerva na agentúrnych zamestnancov	53 396	94 278	-53 396	0	94 278
Rezerva na nevyfakturované dodávky	476 761	601 493	-476 761	0	601 493
Ostatné	298 344	268 887	-298 344	0	268 887

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Poznámky Úč POD 3 - 01
KK Group Cooling Slovakia s.
r. o.

DIČ 2 0 2 1 7 7 8 9 3 5

IČO 3 5 8 7 3 8 4 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	583 198	8 092 276
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	583 198	8 092 276
Závázky po lehote splatnosti	153 991	4 205 285
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 911 711	8 811 046
Krátkodobé záväzky spolu	6 065 702	13 016 331

Závázky voči spriazneným osobám (poznámka č.17).

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-3 035 216	-2 586 176
odpočítateľné	413 898	306 195
zdaniteľné	-3 449 113	-2 892 372
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 328 424	2 699 805
odpočítateľné	1 328 424	2 699 805
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka	0	56 067
Uplatnená daňová pohľadávka	0	56 067
Zaúčtovaná ako náklad (zníženie nákladov)	0	0
Odložený daňový záväzok	-409 630	0
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	465 697	-244 663
Zaúčtovaná ako náklad (zníženie nákladov)	465 697	-244 663
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

13. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	177 831	93 724
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	80 440	49 905
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	75 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	80 440	124 905
Čerpanie sociálneho fondu	-84 703	-40 797
Konečný zostatok sociálneho fondu	173 568	177 831

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky						
Pôžička z NCS International A/S	EUR	1,5% + CIBOR 3 if is positive or 1,5% if CIBOR 3 is negative	01.01.2033	0	0	7 914 445

Celá pôžička vrátane úrokov bola splatená v marci 2025.

Úroky z prijatých pôžičiek boli v roku 2025 vo výške 82 736 EUR a v predošlom roku 2024 vo výške 504 403 EUR.

Na základe zmluvy z roku 2023 úroky sú splatné k 31.12. každého roka, ale takisto môžu byť na základe rozhodnutia Spoločnosti pripočítané k nezaplatenému zostatku pôžičky.

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky.

Spoločnosť v súčasnosti nevedie žiadne materiálne súdne spory.

16. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dánsko	27 936 316	20 877 334	24 000	24 000
Česká republika	22 602 326	23 941 359	0	0
Ostatné	73 822	374 514	413 931	445 905
Spolu	50 612 464	45 193 208	437 931	469 905

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 587 080	4 113 717	2 848 005	-1 526 637	1 265 712
Výrobky	97 824	164 811	128 147	-66 987	36 664
Zvieratá					
Spolu	2 684 904	4 278 528	2 976 152	-1 593 624	1 302 376
Manká a škody	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	-610	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-1 594 234	1 302 376

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	752 037	876 455
Predaj šrotu	752 037	847 377
Dotácia na zvýšené ceny energií	0	26 152
Iné	0	2 926
Finančné výnosy, z toho:	3 238	204
Kurzové zisky, z toho:	3 238	204
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Výnosové úroky	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	50 612 464	45 193 208
Tržby z predaja služieb	437 931	469 905
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	51 050 395	45 663 113

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 435 354	5 289 662
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	28 326	26 964
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	28 326	26 964
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	5 407 027	5 262 699
Kooperačné služby	50 537	25 886
Poradenstvo	288 506	200 782

Dopravné služby	388 241	283 162
Opravy a údržba	700 083	726 653
IC služby	843 665	1 155 952
IT	87 695	48 742
Nábor zamestnancov	1 235 998	1 280 895
Nájom a prenájom strojov a zariadení	475 703	462 917
Ostatné	1 336 599	1 077 711
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 527 405	2 071 902
Inventúrne úpravy šrot	1 311 635	1 985 196
Poistenie mot. vozidiel a majetku	54 908	81 192
Ostatné	160 861	5 514
Finančné náklady, z toho:	91 692	511 487
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	3 092	1 774
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	88 600	509 713
Nákladové úroky	82 736	504 403
Ostatné náklady na finančnú činnosť	5 864	5 310

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 852 441	x	x	2 204 880	x	x
Teoretická daň	x	684 586	24%	x	463 024	21%
Daňovo neuznané náklady	1 789 298	429 431	15%	3 345 442	702 543	32%
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 612 129	-866 911	-30%	-2 081 130	-437 037	-20%
Vplyv nevykázanéj odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Iné	0	1 277	0%	0	0	0
Spolu	1 029 610	248 384	9%	3 469 189	728 530	33%
Splatná daň z príjmov	x	248 384	9%	x	728 530	33%
Odložená daň z príjmov	x	465 697	16%	x	-244 663	-11%
Celková daň z príjmov	x	714 081	25%	x	483 867	22%

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	7 008
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nissens Cooling Solutions A/S (od 09.01.2026 KK-GROUP A/S).	1 – kúpa	685 984	4 292 854
Nissens Cooling Solutions A/S (od 09.01.2026 KK-GROUP A/S).	2 – predaj	28 089 216	21 241 378
NCS International A/S (od 09.01.2026 KK-GROUP A/S).	3 – prijatie služby	0	441 974
KK Wind Solutions A/S (od 09.01.2026 KK-GROUP A/S).	1 – kúpa	225 116	73 136
NCS International A/S (od 09.01.2026 KK-GROUP A/S).	8 – úver, pôžička	82 736	504 403
Nissens Cooling System Tjainin	1 – kúpa	14 201	44 633
Nissens Cooling System Tjainin	2 – predaj	4 460	0
Nissens Cooling Czech, s.r.o. (od 09.01.2026 KK Group Cooling Czech, s.r.o.).	1 – kúpa	1 852 981	1 430 670
Nissens Cooling Czech, s.r.o. (od 09.01.2026 KK Group Cooling Czech, s.r.o.).	2 – predaj	22 638 931	24 018 296

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	5 947 399	15 486 519
IC profit	0	0
Spolu aktíva	5 947 399	15 486 519
Závazky z obchodného styku	961 502	6 880 664
Krátkodobé záväzky - pôžička	0	0
Dlhodobé záväzky - pôžička	0	7 914 445
IC profit	0	0
Spolu záväzky	951 602	14 795 180

Medzi spoločnosťou a spriaznenou stranou NCS International A/S (od 09.01.2026 KK-GROUP A/S). (pôvodne K. Nissens International A/S) je písomne uzatvorená dohoda o prepočte transferových cien maržou vo výške 6%.

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2 099 649	0	0	0	2 099 649
Zákonný rezervný fond	218 961	0	0	0	218 961
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 478 064	0	0	1 721 013	11 199 075
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 721 013	2 138 360	0	-1 721 013	2 138 360

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2 099 649	0	0	0	2 099 649
Zákonný rezervný fond	218 961	0	0	0	218 961
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 696 397	0	-75 000	1 856 667	9 478 064
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 856 667	1 721 013	0	-1 856 667	1 721 013

19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou (viď príloha č. 1).

20. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE
ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Dňa 09.01.2026 došlo k zmene obchodného mena spoločnosti z Nissens Cooling Solutions SK, s.r.o. na KK Group Cooling Slovakia s. r. o.

Okrem uvedeného, po 31. decembri 2025 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.