

LMT KØLING A/S

Håndværkervangen 2
3550 Slangerup

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/02/2018

Jes Maag
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

LMT KØLING A/S
Håndværkervangen 2
3550 Slangerup

Telefonnummer: 47335444

e-mailadresse: jm@lmt.dk

CVR-nr: 15494689

Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

Bankforbindelse

Handelsbanken

DK Danmark

Ledespåtegning

Ledelsen i LMT Køling A/S aflægger hermed årsrapport for 2016/17.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 24/02/2018

Direktion

Jes Maag
direktør

Bestyrelse

Jes Maag

Lisbeth Møller Maag

Majbrit Maag Etgen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen anser betingelserne for fravalg af revision af årsrapporten for det kommende år for opfyldt og har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter installation og service af køleanlæg.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været ekstraordinære begivenheder i regnskabsåret, der har haft væsentlig indflydelse på resultatet.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter 30.09.2017 ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

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 og nedskrivninger.

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 der er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indmåling 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Forklaring på manglende pengestrømsanalyse

Ledelsen anser at der ikke er noget behov for pengestrømsanalyse

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted, inden indens årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordning m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

Teknisk anlæg og maskiner 5-7 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er medtaget til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealizationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien nedskrives til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskattingsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi hvortil aktiver forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealizationsværdi

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesager indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.567.949	2.066.449
Personaleomkostninger	1	-1.754.597	-2.063.714
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-62.656	-44.214
Resultat af ordinær primær drift		-249.304	-41.479
Øvrige finansielle omkostninger		-5.798	-1.067
Ordinært resultat før skat		-255.102	-42.546
Skat af årets resultat		118.792	65.000
Årets resultat		-136.310	22.454
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-136.310	22.454
I alt		-136.310	22.454

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		40.762	78.316
Materielle anlægsaktiver i alt		40.762	78.316
Andre tilgodehavender		170.000	170.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		170.000	170.000
Anlægsaktiver i alt		210.762	248.316
Råvarer og hjælpematerialer		127.000	77.000
Varebeholdninger i alt		127.000	77.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		416.315	764.490
Igangværende arbejder for fremmed regning		120.000	401.058
Andre tilgodehavender		279.053	162.291
Periodeafgrænsningsposter		45.036	15.743
Tilgodehavender i alt		860.404	1.343.582
Likvide beholdninger		100.710	135.012
Omsætningsaktiver i alt		1.088.114	1.555.594
Aktiver i alt		1.298.876	1.803.910

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		345.609	481.919
Egenkapital i alt		845.609	981.919
Hensættelse til udskudt skat		0	18.401
Hensatte forpligtelser i alt		0	18.401
Skyldig selskabsskat		0	
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	
Leverandører af varer og tjenesteydelser		114.539	301.949
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	109.309
Skyldig selskabsskat			0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		338.728	392.332
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		453.267	803.590
Gældsforpligtelser i alt		453.267	803.590
Passiver i alt		1.298.876	1.803.910

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Løn og gager	1663550	2015792
Pensionsbidrag	9073	15585
Andre omkostninger til social sikring	81974	32337
	<u>1754597</u>	<u>2063714</u>

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser, pantsætninger og sikkerhedsstillelser ud over det der fremgår af årsrapporten

Selskabet hæfter solidarisk for koncernens samlede skattegæld

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2016/17	2015/16
Antal ansatte, primo	6	7
Gennemsnitligt antal ansatte	4	4
Antal ansatte, ultimo	4	6