

# LMT KØLING A/S

Håndværkervangen 2  
3550 Slangerup

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

20/02/2017

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  
CVR-nr: 15494689  
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

**Bankforbindelse** Handelsbanken  
DK Danmark

# Ledespåtegning

Ledelsen i LMT Køling A/S aflægger hermed årsrapport for 2015/16.

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 09/02/2017

## Direktion

Jes Maag  
direktør

## Bestyrelse

Jes Maag

Lisbeth Møller Maag

Majbrit Maag Etgen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen anser at betingelserne for fravalg af revision af årsrapporten for det kommende år for opfyldt og det er 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 30.09.2016 ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2014/15 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 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 posterings 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. 12.600 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 nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdi 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 acontoskatte.

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 beskatningsregler, 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 nettorealisationseværdi

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 proventuet 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 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>2.066.449</b>	<b>2.133.014</b>
Personaleomkostninger .....		-2.063.714	-2.135.109
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-44.214	-17.554
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-41.479</b>	<b>-19.649</b>
Andre finansielle indtægter .....			2.149
Øvrige finansielle omkostninger .....		-1.067	-574
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-42.546</b>	<b>-18.074</b>
Skat af årets resultat .....		65.000	32.324
<b>Årets resultat .....</b>		<b>22.454</b>	<b>14.250</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		22.454	14.250
<b>I alt .....</b>		<b>22.454</b>	<b>14.250</b>

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		78.316	135.870
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>78.316</b>	<b>135.870</b>
Andre tilgodehavender .....		170.000	170.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>170.000</b>	<b>170.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>248.316</b>	<b>305.870</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		77.000	340.936
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>77.000</b>	<b>340.936</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		764.490	486.952
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		401.058	
Andre tilgodehavender .....		162.291	300.000
Periodeafgrænsningsposter .....		15.743	52.674
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.343.582</b>	<b>839.626</b>
Likvide beholdninger .....		135.012	91.447
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.555.594</b>	<b>1.272.009</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.803.910</b>	<b>1.577.879</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Overført resultat .....		481.919	459.465
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>981.919</b>	<b>959.465</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		18.401	31.330
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>18.401</b>	<b>31.330</b>
Skyldig selskabsskat .....			0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>			<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		301.949	58.708
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		109.309	109.309
Skyldig selskabsskat .....		0	52.071
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		392.332	366.996
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>803.590</b>	<b>587.084</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>803.590</b>	<b>587.084</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.803.910</b>	<b>1.577.879</b>

# Noter

## 1. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital		Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	500.000	0	459.465	0	959.465
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	22.454	0	22.454
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>481.919</b>	<b>0</b>	<b>981.919</b>

### Gældsforpligtigelser:

Selskabet har ingen gældsforpligtigelser udover de i årsrapporten anførte.

### Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Selskabet har ingen pantsætninger ud over de i regnskabet anførte

### Leasingforpligtigelser

Selskabet har ingen leasingforpligtigelser

### Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse:

Der forekommer ikke gæld til virksomhedsdeltager