

# LMT KØLING A/S

Håndværkervangen 2  
3550 Slangerup

Årsrapport  
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**04/02/2019**

---

**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: 01/10/2017 - 30/09/2018

**Bankforbindelse**

Jyske Bank

DK Danmark

# Ledespåtegning

Ledelsen i LMT Køling A/S aflægger hermed årsrapport for 2017/18.

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.

Ledelsen erklærer herved at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 04/02/2019

## Direktion

Jes Maag  
direktør

## Bestyrelse

Jes Maag

Lisbeth Møller Maag

Majbrit Maag Etgen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen erklærer, at betingelserne for at kunne fravælge revision er opfyldt og at årsrapporten 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 30.09.2018 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 2017/18 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 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:

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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdi 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 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 nettorealisationsværdi

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. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>2.241.492</b>	<b>1.567.949</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.045.057	-1.754.597
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-762	-62.656
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>195.673</b>	<b>-249.304</b>
Andre finansielle indtægter .....		20	
Øvrige finansielle omkostninger .....		-2.331	-5.798
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>193.362</b>	<b>-255.102</b>
Skat af årets resultat .....		-9.306	118.792
<b>Årets resultat .....</b>		<b>184.056</b>	<b>-136.310</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		184.056	-136.310
<b>I alt .....</b>		<b>184.056</b>	<b>-136.310</b>

# Balance 30. september 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	40.762
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>40.762</b>
Andre tilgodehavender .....		0	170.000
Deposita .....		170.000	
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>170.000</b>	<b>170.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>170.000</b>	<b>210.762</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		297.000	127.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>297.000</b>	<b>127.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.737.806	416.315
Igangværende arbejder for fremmed regning .....			120.000
Andre tilgodehavender .....		439	279.053
Periodeafgrænsningsposter .....		44.596	45.036
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.782.841</b>	<b>860.404</b>
Likvide beholdninger .....		19.889	100.710
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.099.730</b>	<b>1.088.114</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.269.730</b>	<b>1.298.876</b>

# Balance 30. september 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Overført resultat .....		529.665	345.609
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.029.665</b>	<b>845.609</b>
Hensættelse til udskudt skat .....			0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>			<b>0</b>
Skyldig selskabsskat .....		9.306	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>9.306</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		461.504	114.539
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		205.612	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		563.643	338.728
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.230.759</b>	<b>453.267</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.240.065</b>	<b>453.267</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.269.730</b>	<b>1.298.876</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	1695668	1663550
Pensionsbidrag	136031	9073
Andre omkostninger til social sikring	134711	81974
	<b>1966410</b>	<b>1754597</b>

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

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

Selskabet har leasing forpligtelser på 183.685 med en årlig leasingydelse på 33.900, forpligtelsen ophører i 2020.

Selskabet hæfter solidarisk for koncernens samlede skattegæld

## 3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2017/18</b>	
Gennemsnitligt antal ansatte .....	4	4

Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).

Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).