

LMT KØLING A/S

Håndværkervangen 2
3550 Slangerup

Årsrapport
1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/02/2020

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

CVR-nr: 15494689

Regnskabsår: 01/10/2018 - 30/09/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2018 - 30. september 2019 for LMT KØLING A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Selskabets adresse, den 28/02/2020

Direktion

Jes Maag

Bestyrelse

Lisbeth Møller Maag

Jes Maag

Majbrit Maag Etgen

Thomas Maag

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 30.09.2019 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 2018/19 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 salgskomkostninger 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 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. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.724.300	2.241.492
Personaleomkostninger	1	-1.806.768	-2.045.057
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			-762
Resultat af ordinær primær drift		-82.468	195.673
Andre finansielle indtægter			20
Øvrige finansielle omkostninger		-3.503	-2.331
Ordinært resultat før skat		-85.971	193.362
Skat af årets resultat		-176.269	-9.306
Årets resultat		-262.240	184.056
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under gældsforpligtelser		440.000	
Overført fra (til) reservefond		-440.000	
Overført resultat		-262.240	184.056
I alt		-262.240	184.056

Balance 30. september 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			0
Materielle anlægsaktiver i alt			0
Andre tilgodehavender			0
Deposita		170.000	170.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		170.000	170.000
Anlægsaktiver i alt		170.000	170.000
Råvarer og hjælpematerialer		38.890	297.000
Varebeholdninger i alt		38.890	297.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		379.238	1.737.806
Andre tilgodehavender		394.802	439
Periodeafgrænsningsposter		68.289	44.596
Tilgodehavender i alt		842.329	1.782.841
Likvide beholdninger		283.894	19.889
Omsætningsaktiver i alt		1.165.113	2.099.730
Aktiver i alt		1.335.113	2.269.730

Balance 30. september 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		3.694	529.665
Egenkapital i alt		503.694	1.029.665
Skyldig selskabsskat		0	9.306
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	9.306
Leverandører af varer og tjenesteydelser		87.558	461.504
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.512	205.612
Skyldig selskabsskat		9.306	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		293.043	563.643
Forslag til udbytte for regnskabsåret		440.000	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		831.419	1.230.759
Gældsforpligtelser i alt		831.419	1.240.065
Passiver i alt		1.335.113	2.269.730

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Løn og gager	1716866	1695668
Pensionsbidrag	136594	136031
Andre omkostninger til social sikring	-46692	134711
1	<u>1806768</u>	<u>1966410</u>

2. Oplysning om eventualforpligtelser

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

Selskabet har leasing forpligtelser på 323.540 med en årlig leasingydelse på 72.792, forpligtelsen ophører i 2024.

Selskabet hæfter solidarisk for koncernens samlede skattegæld

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	4