

**Vedbæk Køleteknik ApS**  
**Usserød Kongevej 48 A, 2970 Hørsholm**

**CVR-nr. 18 12 88 88**

**Årsrapport for regnskabsåret**

**1. april 2020 - 31. marts 2021**  
**(21. regnskabsår)**

Godkendt på den ordinære  
generalforsamling den 27. august 2021

Simon Sejersbøl Wagner  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger .....	1
Ledelsespåtegning .....	2
Revisors erklæring.....	3
Ledelsesberetning .....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter .....	12

## Selskabsoplysninger

**Selskab:**

Vedbæk Køleteknik ApS  
Usserød Kongevej 48 A  
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 18 12 88 88

Hjemstedskommune: Hørsholm

**Binavne:**

W.L.-Invest ApS

**Direktion:**

Simon Sejersbøl Wagner  
Maglemosevej 4 B  
2950 Vedbæk

**Revisor:**

Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2020/2021 for Vedbæk Køleteknik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen erklærer, at krav til fravalg af revision er opfyldt.

Hørsholm, 19. august 2021

I direktionen:

Simon Sejersbøl Wagner

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til kapitalejerne i Vedbæk Køleteknik ApS:**

Vi har opstillet årsregnskabet for Vedbæk Køleteknik ApS for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabets ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 19. august 2021

REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN  
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR-nr. 35 38 36 46

Jan Kristensen  
registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktiviteter:**

Selskabets hovedaktivitet er at udføre reparationsarbejde på køleanlæg.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske**

Selskabet har i regnskabsåret 2020/2021 realiseret en omsætning på tkr. 128 mod tkr. 433 året før. Årets resultat før skat udgør tkr. 176 mod tkr. 188 året før. Årets resultat efter skat udgør tkr. 176 mod tkr. 188 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 1.004.

Selskabets ejendom er indregnet i årsrapporten til tkr. 1.636. Det er selskabets ledelses vurdering, at den reelle værdi for selskabets ejendom er væsentlig højere, og der arbejdes på forskellige løsningsmodeller vedr. en bedre udnyttelse af ejendommens potentiale.

### **Begivenheder efter regnskabsårets**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder samt visse tilvalg for klasse C-virksomheder.

### **Generelt om indregning og måling:**

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

### **Resultatopgørelsen:**

#### **Nettoomsætning:**

Årets omsætning er opgjort efter faktureringskriteriet.

#### **Andre eksterne omkostninger :**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

## Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### **Finansielle poster:**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt finansielle omkostninger

### **Skat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat med 22 %. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Regulering af udskudt skat, herunder regulering af udskudt skat som følge af ændring i skattesats, er medtaget i resultatopgørelsen under "Skat af årets resultat". Negativ udskudt skat afsættes ikke i årsrapporten, men oplyses alene i en note.

### **Balancen:**

#### **Immaterielle og materielle anlægsaktiver:**

Anlægsaktiver optages til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne er baseret på aktivernes forventede levetid, og der er i al væsentlighed anvendt følgende forventede brugstider ved beregningen af afskrivningerne:

Grund.....	afskrives ikke
Bygning.....	50 år
Goodwill .....	10 år
Driftsmateriel og inventar .....	5 år

Driftsmidler og inventar med en anskaffelsessum på under kr. 14.100 udgiftsføres i anskaffelsesåret. Driftsmidler og inventar med en anskaffelsessum på under kr. 30.000 anskaffet den 23. november 2020 eller senere udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Udgifter til edb-programmer (software) under kr. 14.100 samt udgifter til udvikling, tilretning mv. af edb-systemer udgiftsføres i det år, hvor udgiften er afholdt.



## **Anvendt regnskabspraksis - fortsat**

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

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver:**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver indregnet til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest på hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Varebeholdninger:**

Varelager medregnes til anslået kostpris.

### **Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for perioden 1. april 2020 - 31. marts 2021

<u>Note</u>		2019/2020	<u>tkr.</u>
	Nettoomsætning.....	127.587	433
1	Andre driftsindtægter.....	255.389	46
	Vareforbrug.....	-37.668	-103
	Andre eksterne omkostninger.....	-81.239	-99
	Bruttofortjeneste.....	264.069	277
2	Af- og nedskrivninger.....	-52.279	-46
	Resultat før finansielle poster.....	211.790	231
	Finansielle indtægter.....	0	0
	Finansielle omkostninger.....	-36.148	-43
	Resultat før skat.....	175.642	188
3	Skat af årets resultat.....	0	0
	<b>Årets resultat.....</b>	<b>175.642</b>	<b>188</b>
	Årets resultat foreslås disponeret således:		
	Foreslået udbytte.....	0	0
	Overført resultat.....	175.642	188
	<b>Resultatdisponering i alt.....</b>	<b>175.642</b>	<b>188</b>

## Balance pr. 31. marts 2021

### Aktiver

<u>Note</u>		31/3 2020 <u>tkr.</u>
4	<b>Anlægsaktiver:</b>	
	Immaterielle anlægsaktiver:	
	Goodwill.....	0      10
	Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	<u>0</u> <u>10</u>
	Materielle anlægsaktiver:	
	Grunde og bygninger.....	1.635.597      1.653
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	83.200      109
	Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>1.718.797</u> <u>1.762</u>
	Anlægsaktiver i alt.....	<u>1.718.797</u> <u>1.772</u>
	<b>Omsætningsaktiver:</b>	
	Varebeholdninger:	
	Fremstillede varer og handelsvarer.....	30.000      24
	Varebeholdninger i alt.....	<u>30.000</u> <u>24</u>
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	15.044      31
	Andre tilgodehavender.....	4.361      0
	Periodeafgrænsningsposter.....	13.006      13
	Tilgodehavender i alt.....	<u>32.411</u> <u>44</u>
	Likvide beholdninger.....	<u>154.017</u> <u>144</u>
	Omsætningsaktiver i alt.....	<u>216.428</u> <u>212</u>
	<b>Aktiver i alt.....</b>	<b><u>1.935.225</u>      <u>1.984</u></b>

## Balance pr. 31. marts 2021

### Passiver

<u>Note</u>		31/3 2020 <u>tkr.</u>
	<b>Egenkapital:</b>	
	Selskabskapital.....	200.000 200
	Overført resultat.....	804.014 628
	Egenkapital i alt.....	<u>1.004.014 828</u>
	<b>Gældsforpligtelser:</b>	
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>	
	Deposita.....	100.000 100
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	15.700 22
	Anden gæld.....	815.511 1.034
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>931.211 1.156</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>931.211 1.156</u>
	<b>Passiver i alt.....</b>	<b><u>1.935.225 1.984</u></b>
5	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	
6	Fortsat drift	

### Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat
Saldo primo.....	200.000	0	628.372
Årets resultat.....	0	0	175.642
Udbytte.....	0	0	0
Saldo ultimo.....	<u>200.000</u>	<u>0</u>	<u>804.014</u>

## Noter til årsrapporten

2019/2020

tkr.

1 **Andre driftsindtægter:**

Andre driftsindtægter indeholder tabt omsætning vedr. Corona-hjælpepakke med kr. 92.000, forsikringserstatning for tabt arbejdsfortjeneste, kr. 77.389 samt erstatning for ødelagt værktøj, kr. 86.000.

2 **Af- og nedskrivninger:**

Afskrivninger.....	52.279	46
	<u>52.279</u>	<u>46</u>

3 **Skat af årets resultat:**

Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:

Skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Det kan oplyses, at negativ udskudt skat pr. 31. marts 2021 udgør kr. 50.606.

4 **Anlægsoversigt:**

	Grunde og bygninger	Goodwill	Drifts- materiel og inventar
Anskaffelsessum pr. 1. april 2020.....	1.881.612	50.000	128.000
Årets tilgang.....	0	0	0
Årets afgang til kostpriser.....	0	0	0
Anskaffelsessum pr. 31. marts 2021.....	<u>1.881.612</u>	<u>50.000</u>	<u>128.000</u>
Afskrivninger pr. 1. april 2020.....	229.336	40.000	19.200
Årets af- og nedskrivninger.....	16.679	10.000	25.600
Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang.....	0	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 31. marts 2021.....	<u>246.015</u>	<u>50.000</u>	<u>44.800</u>
Balanceværdi pr. 31. marts 2021.....	<u>1.635.597</u>	<u>0</u>	<u>83.200</u>

## Noter til årsrapporten

### 5 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser:**

Til sikkerhed for bankgæld er håndpantset tinglyst ejerpantebrev, nom. kr. 726.470 med pant i selskabets ejendom.

I samme ejendom er tinglyst ejerpantebrev, nom. kr. 100.000, der ligger til sikkerhed for nærtstående parts bankengagement hvortil der aktuelt ikke knytter sig nogen gæld. Idet selskabets gæld til samme person i øvrigt udgør kr. 629.486 anses sikkerheden reelt at være stillet for selskabets gæld overfor den nærtstående part, hvorfor sikkerhedsstillelsen ikke anses som en overtrædelse af selskabslovens forbud mod sikkerhedsstillelse for nærtstående parter.