

Vedbæk Køleteknik ApS
Usserød Kongevej 48 A, 2970 Hørsholm

CVR-nr. 18 12 88 88

Årsrapport for regnskabsåret

1. april 2021 - 31. marts 2022
(22. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling den 26. august 2022

Simon Sejersbøl Wagner
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
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 2021/2022 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, 26. august 2022

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 2021 - 31. marts 2022 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 med at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere specifikationshæftet efter gældende skattelovgivning og den daglige ledelses ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 26. august 2022

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 forhold:

Selskabet har i regnskabsåret 2021/2022 realiseret en omsætning på tkr. 89 mod tkr. 128 året før. Årets resultat før skat udgør tkr. -32 mod tkr. 176 året før. Årets resultat efter skat udgør tkr. -32 mod tkr. 176 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 972.

Selskabets ejendom er indregnet i årsrapporten til tkr. 1.619. 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 afslutning:

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. 31.000 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Udgifter til edb-programmer (software) under kr. 31.000 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 salgsmkostninger 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 2021 - 31. marts 2022

<u>Note</u>		2020/2021	<u>tkr.</u>
	Nettoomsætning.....	89.065	128
1	Andre driftsindtægter.....	97.265	255
	Vareforbrug.....	-32.712	-38
	Andre eksterne omkostninger.....	-111.800	-80
	Bruttofortjeneste.....	41.818	265
2	Af- og nedskrivninger.....	-42.279	-53
	Resultat før finansielle poster.....	-461	212
	Finansielle indtægter.....	75	0
	Finansielle omkostninger.....	-31.294	-36
	Resultat før skat.....	-31.680	176
3	Skat af årets resultat.....	0	0
	Årets resultat.....	-31.680	176
	Årets resultat foreslås disponeret således:		
	Foreslået udbytte.....	0	0
	Overført resultat.....	-31.680	176
	Resultatdisponering i alt.....	-31.680	176

Balance pr. 31. marts 2022

Aktiver

<u>Note</u>		31/3 2021 <u>tkr.</u>
4	Anlægsaktiver:	
	Immaterielle anlægsaktiver:	
	Goodwill.....	0 0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	0 0
	Materielle anlægsaktiver:	
	Grunde og bygninger.....	1.618.918 1.637
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	57.600 83
	Materielle anlægsaktiver i alt.....	1.676.518 1.720
	Anlægsaktiver i alt.....	1.676.518 1.720
	Omsætningsaktiver:	
	Varebeholdninger:	
	Fremstillede varer og handelsvarer.....	30.000 30
	Varebeholdninger i alt.....	30.000 30
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	4.709 15
	Andre tilgodehavender.....	0 4
	Periodeafgrænsningsposter.....	14.313 13
	Tilgodehavender i alt.....	19.022 32
	Likvide beholdninger.....	96.682 154
	Omsætningsaktiver i alt.....	145.704 216
	Aktiver i alt.....	1.822.222 1.936

Balance pr. 31. marts 2022

Passiver

<u>Note</u>		31/3 2021 <u>tkr.</u>
	Egenkapital:	
	Selskabskapital.....	200.000 200
	Overført resultat.....	772.334 804
	Egenkapital i alt.....	<u>972.334</u> <u>1.004</u>
	Gældsforpligtelser:	
	Kortfristede gældsforpligtelser:	
	Deposita.....	100.000 100
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	15.325 17
	Anden gæld.....	734.563 815
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>849.888</u> <u>932</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>849.888</u> <u>932</u>
	Passiver i alt.....	<u>1.822.222</u> <u>1.936</u>
5	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat
Saldo primo.....	200.000	0	804.014
Årets resultat.....	0	0	-31.680
Udbytte.....	0	0	0
Saldo ultimo.....	<u>200.000</u>	<u>0</u>	<u>772.334</u>

Noter til årsrapporten

		2020/2021	
		<u>tkr.</u>	
1	Andre driftsindtægter:		
	Erstatning	0	86
	Driftstabsertatning.....	0	77
	Coronakompensation	97.265	92
	Andre driftsindtægter i alt.....	<u>97.265</u>	<u>255</u>
2	Af- og nedskrivninger:		
	Afskrivninger.....	42.279	53
		<u>42.279</u>	<u>53</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 udskudt skat pr. 31. marts 2022 udgør kr. 506.

		Grunde og bygninger	Goodwill	Drifts- materiel og inventar
		<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
	Anskaffelsessum pr. 1. april 2021.....	1.881.612	50.000	128.000
	Årets tilgang.....	0	0	0
	Årets afgang til kostpriser.....	0	0	0
	Anskaffelsessum pr. 31. marts 2022.....	<u>1.881.612</u>	<u>50.000</u>	<u>128.000</u>
	Afskrivninger pr. 1. april 2021.....	246.015	50.000	44.800
	Årets af- og nedskrivninger.....	16.679	0	25.600
	Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang.....	0	0	0
	Af- og nedskrivninger pr. 31. marts 2022.....	<u>262.694</u>	<u>50.000</u>	<u>70.400</u>
	Balanceværdi pr. 31. marts 2022.....	<u>1.618.918</u>	<u>0</u>	<u>57.600</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. 545.202 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.