

Gilleleje Køle- og Energiteknik ApS

**Vesterbrogade 71
3250 Gilleleje**

Cvr.nr. 20 19 35 06

**Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den
14. januar 2019

Andreas Rose Larsen
Dirigent

Selskabsoplysninger

Selskab

Gilleleje Køle- og Energiteknik ApS
Vesterbrogade 71
3250 Gilleleje

Hjemstedskommune: Gribskov
CVR-nummer: 20 19 35 06
Regnskabsperiode: 1. januar 2018 - 31. december 2018

Direktion

Andreas Rose Larsen

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Gilleleje Køle- og Energiteknik ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gribskov 14. januar 2019

Direktionen:

Andreas Rose Larsen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets vedtægtsmæssige formål er at drive handel med køle- og ventilationsanlæg og dermed beslægtet virksomhed.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Gilleleje Køle- og Energiteknik ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Gilleleje Køle- og Energiteknik ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 Deres 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, De 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.

Gribskov 14. januar 2019

Lerfeldt Revision

registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 20142146

Henrik Lerfeldt
registreret revisor
mne11479

Resultatopgørelse

Note		2018 kr.	2017 kr.
	Bruttofortjeneste	1.487.586	1.037.617
1	Personaleomkostninger	539.381	511.132
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>95.103</u>	<u>102.077</u>
	Resultat før finansielle poster	853.102	424.408
	Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Finansielle poster i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før skat	853.102	424.408
3	Skat af årets resultat	<u>187.210</u>	<u>95.809</u>
	Årets resultat	<u><u>665.892</u></u>	<u><u>328.599</u></u>
	Forslag til resultatdisponering :		
	Ledelsens forslag til udbytte	108.000	232.434
	Overført overskud eller underskud	<u>557.892</u>	<u>96.165</u>
	Resultatdisponering i alt	<u><u>665.892</u></u>	<u><u>328.599</u></u>

Balance

Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver pr. 31. december		
Grunde og bygninger	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	291.137	225.878
2 Anlægsaktiver i alt	291.137	225.878
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	380.998	346.134
Andre tilgodehavender	41.840	0
Tilgodehavender m.v. i alt	422.838	346.134
Likvide beholdninger	1.511.673	1.228.366
Omsætningsaktiver i alt	1.934.511	1.574.500
Aktiver i alt	2.225.648	1.800.378
Passiver pr. 31. december		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	1.666.481	1.108.589
Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	232.434
Egenkapital i alt	1.899.481	1.466.023
Hensættelser til udskudt skat	17.540	0
Hensættelser i alt	17.540	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.685	15.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	289.942	319.355
Gæld i alt	308.627	334.355
Passiver i alt	2.225.648	1.800.378

Noter

	2018	2017	
1 Personaleomkostninger	kr.	kr.	
Gager og løn mv.	536.284	502.769	
Pensioner	0	0	
Andre omkostninger til social sikring	3.097	8.363	
Personaleomkostninger i alt	539.381	511.132	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1	
2 Anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Anskaffelsessum primo		447.964	
Årets tilgang		301.176	
Årets afgang		-447.964	
Samlet anskaffelsessum ultimo		301.176	
Afskrivninger primo		222.086	
Årets afskrivninger		95.103	
Årets afgang		-307.150	
Samlede afskrivninger ultimo		10.039	
Bogført værdi ultimo		291.137	
3 Selskabsskat		Skat ifølge resultat- opgørelsen	
	Selskabs- skat	Udskudt skat	
Hensat primo	82.859	0	-
Korrektion tidligere år	0	0	0
Rentetillæg	1.238	-	1.238
Betalt i årets løb	-184.097	-	-
Skat af årets resultat	168.432	17.540	185.972
Selskabsskat i alt	68.432	17.540	187.210

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i takt med, at tjenesteydelsen udføres, til salgsværdien af det udførte arbejde. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug / omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	/	restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	/	0-10%

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue 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 over låneperioden.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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 skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.