

Gilleleje Køle- og Energi Teknik ApS

**Vesterbrogade 71
3250 Gilleleje**

Cvr.nr. 20193506

**Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den
29. januar 2024

Dirigent
Andreas Rose Larsen

Selskabsoplysninger

Selskab

Gilleleje Køle- og Energi Teknik ApS
Vesterbrogade 71
3250 Gilleleje

Hjemstedskommune: Gribskov
CVR-nummer: 20 19 35 06
Regnskabsperiode: 1. januar 2023 - 31. december 2023

Direktion

Andreas Rose Larsen

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Gilleleje Køle- og Energi Teknik 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gribskov 29. januar 2024

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 ledelsen i Gilleleje Køle- og Energi Teknik ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Gilleleje Køle- og Energi Teknik ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 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 29. januar 2024

Lerfeldt Revision

registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 20142146

Henrik Lerfeldt
registreret revisor
mne11479

Resultatopgørelse

Note		2023 kr.	2022 kr.
	Bruttofortjeneste	2.156.681	2.317.053
1	Personaleomkostninger	673.202	644.558
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>65.477</u>	<u>139.473</u>
	Resultat før finansielle poster	1.418.002	1.533.022
	Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-4.370</u>
	Finansielle poster i alt	<u>0</u>	<u>-4.370</u>
	Resultat før skat	1.418.002	1.528.652
3	Skat af årets resultat	<u>314.415</u>	<u>337.253</u>
	Årets resultat	<u><u>1.103.587</u></u>	<u><u>1.191.399</u></u>
	Forslag til resultatdisponering :		
	Acontoudbytte	1.000.000	0
	Ledelsens forslag til udbytte	122.000	117.800
	Overført overskud eller underskud	<u>-18.413</u>	<u>1.073.599</u>
	Resultatdisponering i alt	<u><u>1.103.587</u></u>	<u><u>1.191.399</u></u>

Balance

Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver pr. 31. december		
	10.186	75.663
2	10.186	75.663
	258.479	273.654
	206.986	170.718
	465.465	444.372
	4.088.723	4.324.633
	4.554.188	4.769.005
	4.564.374	4.844.668
Passiver pr. 31. december		
	125.000	125.000
	3.957.443	3.975.856
	122.000	117.800
	4.204.443	4.218.656
	404	14.197
	404	14.197
	6.835	7.255
	352.692	604.560
	359.527	611.815
	4.564.374	4.844.668

Noter

	2023	2022	
1 Personaleomkostninger	kr.	kr.	
Gager og løn mv.	668.864	633.260	
Pensioner	4.338	4.543	
Andre omkostninger til social sikring	0	6.755	
Personaleomkostninger i alt	673.202	644.558	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1	
2 Anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Anskaffelsessum primo		362.295	
Årets tilgang		0	
Årets afgang		0	
Samlet anskaffelsessum ultimo		362.295	
Afskrivninger primo		286.632	
Årets afskrivninger		65.477	
Årets afgang		0	
Samlede afskrivninger ultimo		352.109	
Bogført værdi ultimo		10.186	
3 Selskabsskat		Skat ifølge resultat- opgørelsen	
	Selskabs- skat	Udskudt skat	
Hensat primo	263.560	14.197	-
Rentetillæg	2.476	-	2.476
Betalt i årets løb	-666.036	-	-
Skat af årets resultat	325.732	-13.793	311.939
Selskabsskat i alt	-74.268	404	314.415

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 finansiell 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%

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 nettorealiseringsværdi.