



Tlf.: 87 25 58 00
viborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Tingvej 11, 1. sal
DK-8800 Viborg
CVR-nr. 20 22 26 70

GIDEX AUT. KØLE & ELSERVICE APS

VINKELVEJ 4, 8620 KJELLERUP

ÅRSRAPPORT

2. APRIL 2017 - 1. APRIL 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 6. juli 2018

Kasper Fledelius Andersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 2. april 2017 - 1. april 2018	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Gidex Aut. Køle & Elservice ApS Vinkelvej 4 8620 Kjellerup Telefon: 86 88 34 22 CVR-nr.: 32 55 94 25 Stiftet: 1. november 2009 Hjemsted: Kjellerup Regnskabsår: 2. april 2017 - 1. april 2018
Direktion	Jan Andersen Jette Fledelius Andersen Kasper Fledelius Andersen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Tingvej 11, 1. sal 8800 Viborg
Pengeinstitut	Jyske Bank Sct. Mathias Gade 21 8800 Viborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2. april 2017 - 1. april 2018 for Gidex Aut. Køle & Elservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 1. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2017 - 1. april 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 6. juli 2018

Direktion:

Jan Andersen

Jette Fledelius Andersen

Kasper Fledelius Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Gidex Aut. Køle & Elservice ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gidex Aut. Køle & Elservice ApS for regnskabsåret 2. april 2017 - 1. april 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 1. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2017 - 1. april 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viborg, den 6. juli 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Thomas Witzky
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31428

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg af klimaanlæg og udførelse af installationsarbejder i forbindelse hermed, herunder udførelse af entrepriser.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 2. APRIL - 1. APRIL

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		5.888.392	5.718.574
Personaleomkostninger.....	1	-5.225.681	-5.028.671
Af- og nedskrivninger.....		-23.153	-37.072
DRIFTSRESULTAT		639.558	652.831
Andre finansielle indtægter.....		9.108	7.366
Andre finansielle omkostninger.....	2	-46.981	-46.956
RESULTAT FØR SKAT		601.685	613.241
Skat af årets resultat.....	3	-136.026	-137.986
ÅRETS RESULTAT		465.659	475.255
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		465.000	600.000
Overført resultat.....		659	-124.745
I ALT		465.659	475.255

BALANCE 1. APRIL

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill.....		0	0
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		468.036	591.431
Materielle anlægsaktiver.....	5	468.036	591.431
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		155.550	155.550
Finansielle anlægsaktiver.....	6	155.550	155.550
ANLÆGSAKTIVER.....		623.586	746.981
Råvarer og hjælpematerialer.....		231.272	209.380
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		2.127.420	1.994.157
Varebeholdninger.....		2.358.692	2.203.537
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		866.546	571.529
Andre tilgodehavender.....		32.472	5.429
Periodeafgrænsningsposter.....		400.530	391.386
Tilgodehavender.....		1.299.548	968.344
Likvide beholdninger.....		942.341	1.092.831
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		4.600.581	4.264.712
AKTIVER.....		5.224.167	5.011.693

BALANCE 1. APRIL

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Anpartskapital.....		160.000	160.000
Overført overskud.....		802.167	801.508
Forslag til udbytte.....		465.000	600.000
EGENKAPITAL.....	7	1.427.167	1.561.508
Hensættelse til udskudt skat.....		116.000	105.000
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		116.000	105.000
Banklån.....		279.780	217.522
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	279.780	217.522
Kortfristet del af langfristet gæld.....	8	84.563	46.153
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.250.931	631.414
Gæld, associerede virksomheder.....		795.482	1.165.238
Selskabsskat.....		125.730	94.386
Anden gæld.....		1.144.514	1.190.472
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.401.220	3.127.663
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		3.681.000	3.345.185
PASSIVER.....		5.224.167	5.011.693
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 14 (2016/17: 14)			
Løn og gager.....	4.572.099	4.439.685	
Pensioner.....	488.171	428.193	
Andre omkostninger til social sikring.....	86.147	66.979	
Andre personaleomkostninger.....	79.264	93.814	
	5.225.681	5.028.671	
Andre finansielle omkostninger			2
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	46.981	46.956	
	46.981	46.956	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	125.026	122.386	
Regulering af udskudt skat.....	11.000	15.600	
	136.026	137.986	
Immaterielle anlægsaktiver			4
		Goodwill	
Kostpris 2. april 2017.....		247.244	
Kostpris 1. april 2018.....		247.244	
Afskrivninger 2. april 2017.....		247.244	
Afskrivninger 1. april 2018.....		247.244	
Regnskabsmæssig værdi 1. april 2018.....		0	
Materielle anlægsaktiver			5
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 2. april 2017.....		1.161.658	
Tilgang.....		202.758	
Afgang.....		-746.489	
Kostpris 1. april 2018.....		617.927	
Af- og nedskrivninger 2. april 2017.....		570.227	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-504.558	
Årets afskrivninger		84.222	
Af- og nedskrivninger 1. april 2018.....		149.891	
Regnskabsmæssig værdi 1. april 2018.....		468.036	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					6
				Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 2. april 2017.....				155.550	
Kostpris 1. april 2018.....				155.550	
Regnskabsmæssig værdi 1. april 2018.....				155.550	
Egenkapital					7
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	
Egenkapital 2. april 2017.....	160.000	801.508	600.000	1.561.508	
Betalt udbytte.....			-600.000	-600.000	
Forslag til årets resultatdisponering.....		659	465.000	465.659	
Egenkapital 1. april 2018.....	160.000	802.167	465.000	1.427.167	
Langfristede gældsforpligtelser					8
	2/4 2017 gæld i alt	1/4 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Banklån.....	263.675	364.343	84.563	0	
	263.675	364.343	84.563	0	
Eventualposter mv.					9
Selskabet har deponeret 51 tkr. til sikkerhed for forpligtelser overfor Shell.					
Selskabet har indgået leasingaftaler med gennemsnitlige årlige ydelser på 361 tkr.					
Leasingaftalerne har en restløbetid på mellem 2 og 50 mdr. med en samlet restleasingydelse på 1.303 tkr.					
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					10
Til sikkerhed for banklån på 364 tkr. har virksomheden givet pant på nominelt 367 tkr. Pantet omfatter selskabets biler, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 441 tkr.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Gidex Aut. Køle & Elservice ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	1-5 år	0-30 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depotsita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.