



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 2016 - 1. APRIL 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 30. august 2017

---

Kasper Fledelius Andersen

**CVR-NR. 32 55 94 25**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	7
<b>Årsregnskab 2. april 2016 - 1. april 2017</b>	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	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 2016 - 1. april 2017
<b>Direktion</b>	Jan Andersen Jette Fledelius Andersen Kasper Fledelius Andersen
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Tingvej 11, 1. sal 8800 Viborg
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Sct. Mathias Gade 21 8800 Viborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2. april 2016 - 1. april 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2016 - 1. april 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 29. august 2017

Direktion:

\_\_\_\_\_  
Jan Andersen

\_\_\_\_\_  
Jette Fledelius Andersen

\_\_\_\_\_  
Kasper Fledelius Andersen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Gidex Aut. Køle & Elservice ApS

### ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gidex Aut. Køle & Elservice ApS for regnskabsåret 2. april 2016 - 1. april 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt 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 selskabet, 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.

#### Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 1. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2016 - 1. april 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

#### 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.

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

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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 29. august 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Thomas Witzky  
Statsautoriseret revisor

## 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	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>5.718.574</b>	<b>4.833.005</b>
Personaleomkostninger.....	1	-5.028.671	-4.150.803
Af- og nedskrivninger.....		-37.072	-181.648
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>652.831</b>	<b>500.554</b>
Andre finansielle indtægter.....		7.366	8.802
Andre finansielle omkostninger.....	2	-46.956	-32.809
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>613.241</b>	<b>476.547</b>
Skat af årets resultat.....	3	-137.986	-104.630
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>475.255</b>	<b>371.917</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		600.000	250.000
Anvendt af tidligere års overskud.....		-124.745	121.917
<b>I ALT</b> .....		<b>475.255</b>	<b>371.917</b>



## BALANCE 1. APRIL

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill.....		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		591.431	316.503
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>591.431</b>	<b>316.503</b>
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		155.550	155.550
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>6</b>	<b>155.550</b>	<b>155.550</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>746.981</b>	<b>472.053</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....		209.380	169.535
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.994.157	1.695.578
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>2.203.537</b>	<b>1.865.113</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		571.529	783.934
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		0	79.548
Andre tilgodehavender.....		5.429	0
Periodeafgrænsningsposter.....		391.386	348.549
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>968.344</b>	<b>1.212.031</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>1.092.831</b>	<b>679.610</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>4.264.712</b>	<b>3.756.754</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>5.011.693</b>	<b>4.228.807</b>

## BALANCE 1. APRIL

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Anpartskapital.....		160.000	160.000
Overført overskud.....		801.508	926.253
Forslag til udbytte.....		600.000	250.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>7</b>	<b>1.561.508</b>	<b>1.336.253</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		105.000	89.400
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>105.000</b>	<b>89.400</b>
Banklån.....		217.522	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	217.522	0
Kortfristet del af langfristet gæld.....	8	46.153	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		631.414	438.523
Gæld, associerede virksomheder.....		1.165.238	1.468.824
Selskabsskat.....		94.386	53.206
Anden gæld.....		1.190.472	842.601
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>3.127.663</b>	<b>2.803.154</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>3.345.185</b>	<b>2.803.154</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>5.011.693</b>	<b>4.228.807</b>
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

## NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 14 (2015/16: 13)			
Løn og gager.....	4.439.685	3.646.581	
Pensioner.....	428.193	356.869	
Andre omkostninger til social sikring.....	66.979	47.955	
Andre personaleomkostninger.....	93.814	99.398	
	<b>5.028.671</b>	<b>4.150.803</b>	
<b>Andre finansielle omkostninger</b>			<b>2</b>
Tilknyttede virksomheder.....	27.231	31.104	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	19.725	1.705	
	<b>46.956</b>	<b>32.809</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>3</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	122.386	96.206	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	-4.276	
Regulering af udskudt skat.....	15.600	12.700	
	<b>137.986</b>	<b>104.630</b>	
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>
		Goodwill	
Kostpris 2. april 2016.....		247.244	
Kostpris 1. april 2017.....		247.244	
Afskrivninger 2. april 2016.....		247.244	
Afskrivninger 1. april 2017.....		247.244	
Regnskabsmæssig værdi 1. april 2017.....		0	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>5</b>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 2. april 2016.....		1.190.657	
Tilgang.....		387.000	
Afgang.....		-415.999	
Kostpris 1. april 2017.....		<b>1.161.658</b>	
Af- og nedskrivninger 2. april 2016.....		874.154	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-398.674	
Årets afskrivninger .....		94.747	
Af- og nedskrivninger 1. april 2017.....		<b>570.227</b>	
Regnskabsmæssig værdi 1. april 2017.....		<b>591.431</b>	

## NOTER

					Note
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>					<b>6</b>
				Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 2. april 2016.....				155.550	
Kostpris 1. april 2017.....				<b>155.550</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 1. april 2017.....</b>				<b>155.550</b>	
<b>Egenkapital</b>					<b>7</b>
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	
Egenkapital 2. april 2016.....	160.000	926.253	250.000	1.336.253	
Betalt udbytte.....			-250.000	-250.000	
Forslag til årets resultatdisponering.....		-124.745	600.000	475.255	
<b>Egenkapital 1. april 2017.....</b>	<b>160.000</b>	<b>801.508</b>	<b>600.000</b>	<b>1.561.508</b>	
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>					<b>8</b>
	2/4 2016 gæld i alt	1/4 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Banklån.....	0	263.675	46.153	0	
	<b>0</b>	<b>263.675</b>	<b>46.153</b>	<b>0</b>	
<b>Eventualposter mv.</b>					<b>9</b>
Selskabet har deponeret 51 tkr. til sikkerhed for forpligtelser overfor Shell.					
Selskabet har indgået leasingaftaler med gennemsnitlige årlige ydelser på 297 tkr.					
Leasingaftalerne har en restløbetid på mellem 14 og 54 mdr. med en samlet restleasingydelse på 1.243 tkr.					
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>					<b>10</b>
Ingen.					

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Gidex Aut. Køle & Elservice ApS for 2016/17 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 depasita.

**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.

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

**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 acontoskatter.

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.