



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 2018 - 1. APRIL 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 21. august 2019

---

**Kasper Fledelius Andersen**

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

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	7
<b>Årsregnskab 2. april 2018 - 1. april 2019</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
	CVR-nr.: 32 55 94 25 Stiftet: 1. november 2009 Hjemsted: Kjellerup Regnskabsår: 2. april 2018 - 1. april 2019
<b>Direktion</b>	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 regnskabsåret 2. april 2018 - 1. april 2019 for Gidex Aut. Køle & Elservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 1. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2018 - 1. april 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 21. august 2019

Direktion:

---

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 2018 - 1. april 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2018 - 1. april 2019 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 21. august 2019

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	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>6.178.597</b>	<b>5.888.392</b>
Personaleomkostninger.....	1	-5.862.510	-5.225.681
Af- og nedskrivninger.....		-96.952	-23.153
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>219.135</b>	<b>639.558</b>
Andre finansielle indtægter.....		9.800	9.108
Andre finansielle omkostninger.....	2	-24.750	-46.981
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>204.185</b>	<b>601.685</b>
Skat af årets resultat.....	3	-48.019	-136.026
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>156.166</b>	<b>465.659</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		150.000	465.000
Overført resultat.....		6.166	659
<b>I ALT</b> .....		<b>156.166</b>	<b>465.659</b>



## BALANCE 1. APRIL

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		371.084	468.036
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>371.084</b>	<b>468.036</b>
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		155.550	155.550
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>155.550</b>	<b>155.550</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>526.634</b>	<b>623.586</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....		267.043	231.272
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		2.470.238	2.127.420
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>2.737.281</b>	<b>2.358.692</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.198.925	866.546
Andre tilgodehavender.....		18.962	32.472
Periodeafgrænsningsposter.....		382.031	400.530
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>1.599.918</b>	<b>1.299.548</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>74.895</b>	<b>942.341</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>4.412.094</b>	<b>4.600.581</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>4.938.728</b>	<b>5.224.167</b>

**BALANCE 1. APRIL**

<b>PASSIVER</b>	<b>Note</b>	<b>2019 kr.</b>	<b>2018 kr.</b>
Anpartskapital.....		160.000	160.000
Overført overskud.....		808.333	802.167
Forslag til udbytte.....		150.000	465.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>6</b>	<b>1.118.333</b>	<b>1.427.167</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		109.000	116.000
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>109.000</b>	<b>116.000</b>
Banklån.....		193.578	279.780
Selskabsskat.....		0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>7</b>	<b>193.578</b>	<b>279.780</b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	142.139	210.293
Gæld til pengeinstitutter.....		1.015.015	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		390.783	1.250.931
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		11.968	0
Gæld, associerede virksomheder.....		0	795.482
Anden gæld.....		1.957.912	1.144.514
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>3.517.817</b>	<b>3.401.220</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>3.711.395</b>	<b>3.681.000</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>4.938.728</b>	<b>5.224.167</b>
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## NOTER

	2018/19 kr.	2017/18 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 16 (2017/18: 14)			
Løn og gager.....	4.988.686	4.572.099	
Pensioner.....	591.790	488.171	
Andre omkostninger til social sikring.....	73.738	86.147	
Andre personaleomkostninger.....	208.296	79.264	
	<b>5.862.510</b>	<b>5.225.681</b>	
 <b>Andre finansielle omkostninger</b>			 <b>2</b>
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	24.750	46.981	
	<b>24.750</b>	<b>46.981</b>	
 <b>Skat af årets resultat</b>			 <b>3</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	55.723	125.026	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-704	0	
Regulering af udskudt skat.....	-7.000	11.000	
	<b>48.019</b>	<b>136.026</b>	
 <b>Materielle anlægsaktiver</b>			 <b>4</b>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 2. april 2018.....		617.927	
Kostpris 1. april 2019.....		<b>617.927</b>	
Af- og nedskrivninger 2. april 2018.....		149.891	
Årets afskrivninger .....		96.952	
Af- og nedskrivninger 1. april 2019.....		<b>246.843</b>	
Regnskabsmæssig værdi 1. april 2019.....		<b>371.084</b>	
 <b>Finansielle anlægsaktiver</b>			 <b>5</b>
		Lejededesitum og andre tilgodehavender	
Kostpris 2. april 2018.....		155.550	
Kostpris 1. april 2019.....		<b>155.550</b>	
Regnskabsmæssig værdi 1. april 2019.....		<b>155.550</b>	

## NOTER

						Note
<b>Egenkapital</b>						<b>6</b>
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte		I alt	
Egenkapital 2. april 2018.....	160.000	802.167	465.000		1.427.167	
Betalt udbytte.....			-465.000		-465.000	
Forslag til resultatdisponering.....		6.166	150.000		156.166	
<b>Egenkapital 1. april 2019.....</b>	<b>160.000</b>	<b>808.333</b>	<b>150.000</b>		<b>1.118.333</b>	
 <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>						<b>7</b>
	1/4 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	1/4 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo	
Banklån.....	279.994	86.416	0	364.343	84.563	
Selskabsskat.....	55.723	55.723	0	125.730	125.730	
	<b>335.717</b>	<b>142.139</b>	<b>0</b>	<b>490.073</b>	<b>210.293</b>	
 <b>Eventualposter mv.</b>						<b>8</b>
Selskabet har deponeret 51 tkr. til sikkerhed for forpligtelser overfor Shell.						
Selskabet har indgået leasingaftaler med gennemsnitlige årlige ydelser på 360 tkr.						
Leasingaftalerne har en restløbetid på mellem 4 og 38 mdr. med en samlet restleasingydelse på 992 tkr.						
<b>Hæftelse i sambeskatningen</b>						
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.						
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for K.F.A. HOLDING ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.						
 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>						
Til sikkerhed for banklån på 280 tkr. har virksomheden givet pant på nominelt 367 tkr. Pantet omfatter selskabets biler, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 359 tkr.						

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Gidex Aut. Køle & Elservice ApS for 2018/19 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

### 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.

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 %

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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**

#### **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 nettorealiseringsværdien 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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.