



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 2019 - 1. APRIL 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 6. august 2020

---

Kasper Fledelius Andersen

## 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 2019 - 1. april 2020</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 2019 - 1. april 2020
<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 2019 - 1. april 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2019 - 1. april 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 6. august 2020

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 2019 - 1. april 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2019 - 1. april 2020 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. august 2020

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. Den verserende krise pga. Covid-19 har indtil nu kun påvirket selskabets økonomi i mindre grad, og den forventes ikke at få væsentlig betydning for selskabet.

**RESULTATOPGØRELSE 2. APRIL - 1. APRIL**

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>6.458.821</b>	<b>6.178.597</b>
Personaleomkostninger.....	1	-5.952.024	-5.862.510
Af- og nedskrivninger.....		-104.296	-96.952
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>402.501</b>	<b>219.135</b>
Andre finansielle indtægter.....		6.669	9.800
Andre finansielle omkostninger.....	2	-50.921	-24.750
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>358.249</b>	<b>204.185</b>
Skat af årets resultat.....	3	-85.519	-48.019
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>272.730</b>	<b>156.166</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		270.000	150.000
Ekstraordinært udbytte.....		100.000	0
Overført resultat.....		-97.270	6.166
<b>I ALT</b> .....		<b>272.730</b>	<b>156.166</b>



## BALANCE 1. APRIL

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		339.449	371.084
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>339.449</b>	<b>371.084</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>494.999</b>	<b>526.634</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....		318.372	267.043
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		2.510.306	2.470.238
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>2.828.678</b>	<b>2.737.281</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		431.817	1.198.925
Andre tilgodehavender.....		94.388	18.962
Periodeafgrænsningsposter.....		362.170	382.031
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>888.375</b>	<b>1.599.918</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>71.700</b>	<b>74.895</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>3.788.753</b>	<b>4.412.094</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>4.283.752</b>	<b>4.938.728</b>

## BALANCE 1. APRIL

PASSIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Anpartskapital.....		160.000	160.000
Overført overskud.....		711.063	808.333
Forslag til udbytte.....		270.000	150.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>6</b>	<b>1.141.063</b>	<b>1.118.333</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		100.000	109.000
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>100.000</b>	<b>109.000</b>
Banklån.....		105.055	193.578
Selskabsskat.....		9.032	0
Anden gæld.....		164.603	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>7</b>	<b>278.690</b>	<b>193.578</b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	173.796	142.139
Gæld til pengeinstitutter.....		0	1.015.015
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		991.275	390.783
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		23.641	11.968
Anden gæld.....		1.575.287	1.957.912
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>2.763.999</b>	<b>3.517.817</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>3.042.689</b>	<b>3.711.395</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>4.283.752</b>	<b>4.938.728</b>
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## NOTER

	2019/20 kr.	2018/19 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 16 (2018/19: 16)			
Løn og gager.....	5.141.653	4.988.686	
Pensioner.....	609.780	591.790	
Andre omkostninger til social sikring.....	92.698	73.738	
Andre personaleomkostninger.....	107.893	208.296	
	<b>5.952.024</b>	<b>5.862.510</b>	
<b>Andre finansielle omkostninger</b>			<b>2</b>
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	50.921	24.750	
	<b>50.921</b>	<b>24.750</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>3</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	94.519	55.723	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	-704	
Regulering af udskudt skat.....	-9.000	-7.000	
	<b>85.519</b>	<b>48.019</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 2. april 2019.....		617.927	
Tilgang.....		72.661	
Kostpris 1. april 2020.....		<b>690.588</b>	
Af- og nedskrivninger 2. april 2019.....		246.843	
Årets afskrivninger .....		104.296	
Af- og nedskrivninger 1. april 2020.....		<b>351.139</b>	
Regnskabsmæssig værdi 1. april 2020.....		<b>339.449</b>	
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			<b>5</b>
		Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 2. april 2019.....		155.550	
Kostpris 1. april 2020.....		<b>155.550</b>	
Regnskabsmæssig værdi 1. april 2020.....		<b>155.550</b>	

## NOTER

					Note
<b>Egenkapital</b>					<b>6</b>
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	
Egenkapital 2. april 2019.....	160.000	808.333	150.000	1.118.333	
Betalt udbytte.....			-150.000	-150.000	
Forslag til resultatdisponering.....		-97.270	370.000	272.730	
Udbetalt ekstraordinært udbytte.....			-100.000	-100.000	
<b>Egenkapital 1. april 2020.....</b>	<b>160.000</b>	<b>711.063</b>	<b>270.000</b>	<b>1.141.063</b>	
 <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>					<b>7</b>
	1/4 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	1/4 2019 gæld i alt	Kortfristet del primo
Banklån.....	193.364	88.309	0	279.994	86.416
Selskabsskat.....	94.519	85.487	0	55.723	55.723
Anden gæld.....	164.603	0	0	0	0
	<b>452.486</b>	<b>173.796</b>	<b>0</b>	<b>335.717</b>	<b>142.139</b>
<p>Forfaldstidspunktet af selskabets langfristede gældsforpligtelser under kategorien 'Anden gæld' er ikke fastlagt, hvorfor der ikke kan oplyses om restgælden efter 5 år. Restgælden efter 5 år er derfor oplyst lig med restgælden pr. 1. april 2020.</p>					
<b>Eventualposter mv.</b>					<b>8</b>
<p>Selskabet har indgået leasingaftaler med gennemsnitlige årlige ydelser på 335 tkr.</p> <p>Leasingaftalerne har en restløbetid på mellem 3 og 49 mdr. med en samlet restleasingydelse på 518 tkr.</p>					
<b>Hæftelse i sambeskatningen</b>					
<p>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.</p> <p>Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for K.F.A. HOLDING ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.</p>					
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>					<b>9</b>
<p>Selskabet har deponeret 51 tkr. til sikkerhed for forpligtelser overfor Shell.</p> <p>Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 170 tkr. i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 1/4 2020 udgør 153 tkr. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for gæld til pengeinstitut.</p> <p>Til sikkerhed for bankgæld på 0 kr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 500 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balance-dagen udgør:</p>					
Materielle anlægsaktiver.....				306.771	
Varebeholdninger.....				2.828.678	
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser.....				431.817	

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for Gidex Aut. Køle & Elservice ApS for 2019/20 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

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

### 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 acontoskatter.

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.