

Kølemanden.dk ApS
Dyngbyvej 12, Saksild, 8300 Odder

Årsrapport for 2023

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. januar 2024

Jan Michael Ploug Møller
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023 | 9 |
| Balance pr. 31. december 2023 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Kølemanden.dk 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. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 31. januar 2024

Direktion

Jan Michael Ploug Møller
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Kølemanden.dk ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Kølemanden.dk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odder, den 31. januar 2024

christensen & kjær
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 32 01 24

Henrik R. Christensen
statsautoriseret revisor
mne26692

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kølemanden.dk ApS
Dyngbyvej 12
Saksild
8300 Odder

Telefon: 40175810

Telefax: 47384448

Hjemmeside: kolemanden.dk

CVR-nr.: 34 89 28 06

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Odder

Direktion

Jan Michael Ploug Møller, direktør

Revisor

christensen & kjær
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rosengade 4
8300 Odder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med salg, montering og service af el artikler og køleapparater og anden virksomhed som står i forbindelse hermed. Udover dette er Kølemanden.dk ApS formål tillige at drive en udlejningsvirksomhed med udlejning af festmaskiner med tilbehør, badmobiler, toiletvogne, køle- og frysetrailere m.m. som står i forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 26.566, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 642.955.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kølemanden.dk ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i 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 forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 5-10 % |

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|---|-------------|-----------------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.352.017 | 1.296.193 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-1.223.022</u> | <u>-1.090.909</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 128.995 | 205.284 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -162.930 | -170.128 |
| Andre driftsomkostninger | | <u>0</u> | <u>-7.722</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -33.935 | 27.434 |
| Finansielle indtægter | | 708 | 10 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-8</u> | <u>-9.525</u> |
| Resultat før skat | | -33.235 | 17.919 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>6.669</u> | <u>-2.978</u> |
| Årets resultat | | <u>-26.566</u> | <u>14.941</u> |
| Foreslået udbytte | | 0 | 117.800 |
| Overført resultat | | <u>-26.566</u> | <u>-102.859</u> |
| | | <u>-26.566</u> | <u>14.941</u> |

Balance pr. 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 481.077 | 644.007 |
| Materielle anlægsaktiver | | 481.077 | 644.007 |
| Anlægsaktiver i alt | | 481.077 | 644.007 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 58.844 | 104.500 |
| Varebeholdninger | | 58.844 | 104.500 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 205.297 | 123.704 |
| Andre tilgodehavender | | 51.191 | 3.786 |
| Selskabsskat | | 20.000 | 51.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 4.183 |
| Tilgodehavender | | 276.488 | 182.673 |
| Likvide beholdninger | | 267.302 | 160.063 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 602.634 | 447.236 |
| Aktiver i alt | | 1.083.711 | 1.091.243 |

Balance pr. 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | | DKK | DKK |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 562.955 | 589.521 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 117.800 |
| Egenkapital | | <u>642.955</u> | <u>787.321</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | 13.819 | 20.513 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>13.819</u> | <u>20.513</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 38.557 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 5.000 | 5.000 |
| Anden gæld | | 382.880 | 275.409 |
| Deposita | | 500 | 3.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>426.937</u> | <u>283.409</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>426.937</u> | <u>283.409</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>1.083.711</u></u> | <u><u>1.091.243</u></u> |

Egenkapitalopgørelse





| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------|---|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 80.000 | 589.521 | 117.800 | 787.321 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -117.800 | -117.800 |
| Årets resultat | 0 | -26.566 | 0 | -26.566 |
| Egenkapital 31. december 2023 | 80.000 | 562.955 | 0 | 642.955 |

Noter

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.047.878 | 944.265 |
| Pensioner | 102.722 | 94.578 |
| Andre omkostninger til social sikring | 57.823 | 48.489 |
| Andre personaleomkostninger | <u>14.599</u> | <u>3.577</u> |
| | <u>1.223.022</u> | <u>1.090.909</u> |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | -6.694 | 2.978 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | <u>25</u> | <u>0</u> |
| | <u>-6.669</u> | <u>2.978</u> |
| | | |
| 3 Eventualforpligtelser | | |
| Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.2023. | | |
| | | |
| 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerheder. | | |

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Addo Sign sikker digital underskrift.
Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.
Alle tider er angivet i Universaltid (UTC).

Underskrivere

| | |
|--|--|
|   Jan Michael Ploug Møller Direktør & dirigent d5cb85ca-0518-44a1-ba22-4b46d3747fdc 2024-02-01 08:32:26Z |   Henrik Rysgaard Christensen Statsautoriseret revisor ade5f4ac-224e-4424-aa4a-028995944f6f 2024-02-01 08:40:36Z |
|--|--|

Dokumenter i transaktionen

| | |
|---|---------------------|
| Kølemanden.dk ApS - Ekstern Årsrapport - 2023.pdf | Nærværende dokument |
|---|---------------------|



Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker signeringservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument.

Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan verificeres dokumentets ægthed

Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Addo Sign signeringservice.

Addo Sign identifikationsnummer: 1874c01d-09f4-4c64-9c15-14a623037e7e