

KLUNIE KØLING APS

CVR NR. 36 90 76 30

**HOLD-AN VEJ 124
2750 BALLERUP**

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN

1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

8. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen
den / 2023

Dirigenten:

René Kluk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	2
Direktionens ledelsesberetning	3
Direktionens ledelsespåtegning	3
Assistanceerklæring	4
Regnskabsprincipper	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Klunie Køling ApS Hold-An vej 124 2750 Ballerup
CVR. NR.	36 90 76 30
Hjemsted	Ballerup Kommune
Direktion	René Kluk
Assistance med opstilling af regnskab	RådgivningsGruppen Registreret Revisionsanpartsselskab Gladsaxe Møllevej 21
Selskabskapital	kr. 50.000

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviter

Selskabets væsentligste aktivitet har bestået udøve salg og service af køleanlæg samt hermed beslægtede aktiviteter.

Økonomiske forhold

Selskabets resultat blev et overskud på kr. 98.253, hvilket direktionen finder tilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet fordeles som foreslået i resultatopgørelsen. Selskabets negative egenkapital vil herefter udgøre kr. 315.666.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Begivenheder indtruffet efter statusdagen

Der er fra statutidspunktet og frem til i dag, efter vor overbevisning, ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Klunie Køling ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Regnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 18. december 2023

Direktionen:

René Kluk

ASSISTANCEERKLÆRING

Til anpartshaverne i Klunie Køling ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klunie Køling ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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. Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 18. december 2023

RÅDGIVNINGSGRUPPEN

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR NR. 29 31 69 96 / MNE NR. 15578

Johnny Karleby
Registreret revisor

REGNSKABSPRINCIPPER

Årsrapporten for Klunie Køling ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tillæg af elemente fra klasse C-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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

Nettoomsætning

Af konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af faktureret og indbetalt salg og ændring i igangværende arbejder fratrukket direkte omkostninger, såsom er lønninger, husleje, vareforbrug, autodrift m.v.

Salgs- og distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv.

REGNSKABSPRINCIPPER

Finansielle poster

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

Selskabsskat og udskudt 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudt skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler købt i forbindelse med henblik på udlejning indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres med kostprisen med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomisk levetid, dog maksimalt 10 år.

Debitorer

Debitorer værdiansættes med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte, ikke slutfakturerede arbejde. De igangværende arbejder for fremmed regning er opgjort til en forsigtig salgsværdi på baggrund af timesagsregnskabet. De igangværende arbejder indregnes i balancen under tilgodehavende.

REGNSKABSPRINCIPPER

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger værdiansættes til pålydende værdi pr. statusdag.

Egenkapital

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter langfristet gæld, gæld til leverandører, skyldige omkostninger samt anden gæld, herunder skyldig moms, lønrelaterede gæld m.v. måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

Note

		2020/21
1 Bruttoresultat	456.555	702.757
Personaleomkostninger	-249.566	-602.216
Afskrivninger	-74.426	-64.596
Resultat af ordinær primær drift	132.563	35.945
Finansielle indtægter	519	1.120
Finansielle udgifter	-3.911	-9.151
Ordinært resultat før skat	129.171	27.914
2 Skat af årets resultat	-30.918	-4.400
ÅRETS RESULTAT	98.253	23.514
som foreslås fordelt som følger:		
Udbytte		-
Overført resultat til næste år	98.253	23.514
ÅRETS RESULTAT	98.253	23.514

BALANCE PR. 30. JUNI 2023

<u>Note</u>	<u>Aktiver</u>	
		2020/21
3 Driftsmidler	166.695	241.121
Materielle anlægsaktiver	166.695	241.121
ANLÆGSAKTIVER I ALT	166.695	241.121
Varelager	22.520	51.870
Debitorer	310.422	350.122
Tilgodehavende tilknyttet virksomhed	-	162.740
Andre tilgodehavender	63.000	63.000
Tilgodehavender	395.942	627.732
Likvide beholdninger	232.712	102.162
Likvide beholdninger	232.712	102.162
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	628.654	729.894
AKTIVER I ALT	795.349	971.015

BALANCE PR. 30. JUNI 2023

<u>Note</u>	<u>Passiver</u>	
		2020/21
Indskudskapital	50.000	50.000
Afsat udbytte	-	-
Overført resultat til næste år	265.666	167.413
EGENKAPITAL I ALT	315.666	217.413
Hensættelser til udskudt skat	1.627	6.000
Kreditorer	34.258	264.731
Mellemregning tilknyttede virksomheder	204.191	84.563
Anden gæld	239.607	398.308
Kortfristede gældsforpligtelser	479.683	753.602
GÆLD I ALT	479.683	753.602
PASSIVER I ALT	795.349	971.015

NOTER

Note 1. Bruttoresultatet

Af konkurrencemæssige hensyn oplyses omsætningens størrelse ikke.

Note 2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat fremkommer som følger:

		2020/21
Selskabsskat	35.291	6.400
Reg. tidl. år	-	-
Ændring af udskudt skat	-4.373	-2.000
	<u>30.918</u>	<u>4.400</u>

Selskabet har i året betalt kr. 0 i selskabsskat og kr. 0 i áconto skat.

Note 3 Anlægsaktiver

	Driftsmidler
Anskaffelsessum primo	375.940
Tilgang i året	-
Anskaffelsessum pr. 30/6 2023	<u>375.940</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	134.819
Årets afskrivning pr. 30/6 2023	74.426
Akkumulerede afskrivninger pr. 30/6 2023	<u>209.245</u>
BOGFØRT VÆRDI 30/6 2023	<u>166.695</u>

NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET

Note 4. Udskudt skat.

Hensættelse til udskudt skat fremkommer som følger:

Skattemæssig merafskrivning på driftsmidler	7.397
Ændring i skattemæssigedifferencer	-
	7.397
22 % heraf eller kr. 0, hvis negativ	1.627
Hensat primo	6.000
Ændring i hensættelse til udskudt skat	-4.373

Note 5. Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsperioden i gennemsnit beskæftiget 1 medarbejdere.

Omkostninger til personale kan specificeres som følger:

		2020/21
Lønninger incl. feriepenge m.m.	303.286	529.616
Pensionsudgifter	5.108	44.849
Reg. feriepengeforpligtelse	-67.407	21.911
Sociale udgifter	4.112	5.840
Personaleudgifter	4.467	-
I alt	249.566	602.216

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

René Kluk

Navnet returneret af dansk MitID var:

René Kluk

Direktør og Dirigent

ID: b7e45fd1-d751-4947-9c85-8b182b15e8fd

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 10-01-2024 kl.: 15:45:11

Underskrevet med MitID



Johnny Karleby

Navnet returneret af dansk MitID var:

Johnny Per Karleby

Revisor

ID: ed745aff-5f4d-4156-88aa-e5fe25da456d

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 10-01-2024 kl.: 16:00:00

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 2f902eJsKgW251474483

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.