

**Østjysk Køleteknik ApS**  
**Tronkærlund 39**

**8541 Skødstrup**

**CVR-nummer: 37614637**

**ÅRSRAPPORT**  
**1. oktober 2018 - 30. september 2019**

This document has esignatur Agreement-ID: 178acd00HJY31064481

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22. november 2019

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

### Påtegninger

|   |   |
|---|---|
| Ledelsespåtegning .....                               | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... | 4 |

### Ledelsesberetning mv.

|                           |   |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger ..... | 5 |
| Ledelsesberetning .....   | 6 |

### Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 7  |
| Resultatopgørelse .....        | 10 |
| Balance .....                  | 11 |
| Noter .....                    | 13 |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Østjysk Køleteknik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skødstrup, den 22. november 2019

## Direktion

Jakob Lisby

Mads Peter Snog

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Østjysk Køleteknik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Østjysk Køleteknik ApS for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Egå, den 22. november 2019

**Seiersen Revision I/S**  
Registrerede Revisorer  
CVR-nr.: 32697674

Torben Rørmand Seiersen  
Registreret Revisor  
mne15429

## Selskabsoplysninger

|                          |  |
|--------------------------|--|
| <b>Selskabet</b>         | Østjysk Køleteknik ApS<br>Tronkærlund 39<br>8541 Skødstrup                         |
|                          | CVR-nr.: 37 61 46 37   |
|                          | Stiftet: 15. april 2016  |
|                          | Kommune: Aarhus  |
|                          | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september  |
| <b>Direktion</b>         | Jakob Lisby<br>Mads Peter Snog   |
| <b>Revisor</b>           | Seiersen Revision I/S<br>Registrerede Revisorer<br>Skæring Strandvej 3<br>8250 Egå |
| <b>Generalforsamling</b> | Ordinær generalforsamling afholdes<br>på selskabets adresse.                       |

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter består af at drive virksomhed inden for køleteknik og aktiviteter i tilknytning hertil.

### **Usædvanlige forhold**

Der har i 2018/19 ikke været usædvanlige forhold.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på t.kr. 644, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på t.kr. 1.580.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Østjysk Køleteknik ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

#### Brugstid

|   |      |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
|---|------|

### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med



## Anvendt regnskabspraksis

tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse****1. OKTOBER 2018 - 30. SEPTEMBER 2019**

|   | 2018/19<br>Dkk   | 2017/18<br>Dkk   |
|---|------------------|------------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b>  | <b>2.803.660</b> | <b>2.392.564</b> |
| 1 Personaleomkostninger   | -1.884.854       | -1.569.806       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver   | -70.124          | -64.986          |
| Andre driftsomkostninger  | -3.160           | -3.075           |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b>   | <b>845.522</b>   | <b>754.697</b>   |
| Andre finansielle indtægter   | 1.384            | 0                |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder            | 0                | 410              |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 0                | -235             |
| 2 Andre finansielle omkostninger                                    | -9.126           | -2.263           |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b>  | <b>837.780</b>   | <b>752.609</b>   |
| 3 Skat af årets resultat  | -194.155         | -171.099         |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>   | <b>643.625</b>   | <b>581.510</b>   |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                              |                  |                  |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret                               | 600.000          | 211.600          |
| Overført resultat   | 43.625           | 369.910          |
| <b>DISPONERET I ALT</b>   | <b>643.625</b>   | <b>581.510</b>   |

**Balance pr. 30. SEPTEMBER 2019****Aktiver**

|  | 2019<br>Dkk      | 2018<br>Dkk      |
|--|------------------|------------------|
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar    | 158.490          | 214.612          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              | <b>158.490</b>   | <b>214.612</b>   |
| Deposita                                     | 7.800            | 7.800            |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             | <b>7.800</b>     | <b>7.800</b>     |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                         | <b>166.290</b>   | <b>222.412</b>   |
| Råvarer og hjælpematerialer                  | 280.489          | 234.698          |
| <b>Varebeholdninger</b>                      | <b>280.489</b>   | <b>234.698</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 809.509          | 979.178          |
| Igangværende arbejder for fremmed regning    | 211.401          | 71.550           |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | -3.666           | 16.442           |
| Udskudt skatteaktiv                          | -24.113          | -10.506          |
| <b>Tilgodehavender</b>                       | <b>993.131</b>   | <b>1.056.664</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  | <b>1.165.953</b> | <b>649.486</b>   |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                     | <b>2.439.573</b> | <b>1.940.848</b> |
| <b>AKTIVER</b>                               | <b>2.605.863</b> | <b>2.163.260</b> |

**Balance pr. 30. SEPTEMBER 2019**

**Passiver**

|  | 2019<br>Dkk      | 2018<br>Dkk      |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital                       | 100.000          | 100.000          |
| Overført resultat                        | 880.010          | 836.385          |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret    | 600.000          | 231.600          |
| <b>EGENKAPITAL</b>                       | <b>1.580.010</b> | <b>1.167.985</b> |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder      | 6.323            | 67.000           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 515.815          | 511.581          |
| Selskabsskat                             | 130.548          | 166.218          |
| Anden gæld                               | 373.167          | 250.476          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   | <b>1.025.853</b> | <b>995.275</b>   |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>                 | <b>1.025.853</b> | <b>995.275</b>   |
| <b>PASSIVER</b>                          | <b>2.605.863</b> | <b>2.163.260</b> |

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

**Noter**

|   | 2018/19<br>Dkk          | 2017/18<br>Dkk          |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>          |                         |                         |
| Antal personer beskæftiget              | 3                       | 3                       |
| Lønninger                               | 1.646.905               | 1.454.896               |
| Pensioner                               | 186.624                 | 86.371                  |
| Andre omkostninger til social sikring   | 51.325                  | 28.539                  |
|   | <u><b>1.884.854</b></u> | <u><b>1.569.806</b></u> |
| <b>2 Andre finansielle omkostninger</b> |                         |                         |
| Renter kortfristet gæld                 | -35                     | 0                       |
| Renter, pengeinstitutter                | 2.293                   | 0                       |
| Gebyrer mv.                             | 1.687                   | 1.918                   |
| Gebyrer mv., ikke skattemæssigt fradrag | 930                     | 0                       |
| Renter, ej skattemæssigt fradrag        | 4.251                   | 345                     |
|   | <u><b>9.126</b></u>     | <u><b>2.263</b></u>     |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>         |                         |                         |
| Beregnet skat af årets resultat         | 180.548                 | 158.955                 |
| Regulering af udskudt skat              | 13.607                  | 12.144                  |
|   | <u><b>194.155</b></u>   | <u><b>171.099</b></u>   |

**Noter**

|  | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar |
|--|---|
| <b>4 Materielle anlægsaktiver</b>  |   |
| Kostpris, primo  | 348.262                                       |
| Tilgang i årets løb  | 14.000  |
| Afgang i årets løb   | 0   |
|  | <hr/>   |
| Kostpris 30. september 2019  | 362.262                                       |
|  | <hr/>   |
| Af-/nedskrivninger, primo  | -133.652                                      |
| Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver                                      | 0   |
| Årets af-/nedskrivninger   | -70.120                                       |
|  | <hr/>   |
| Af-/nedskrivninger 30. september 2019  | -203.772                                      |
|  | <hr/>   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019</b>                              | <b>158.490</b>                                |
|  | <hr/> <hr/>                                   |
| <b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>                               |   |
| Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. 30. september 2019 |   |

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.

## Jakob Lisby

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-074426061874  
Tidspunkt for underskrift: 30-11-2019 kl.: 09:33:20  
Underskrevet med NemID

## Jakob Lisby

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-074426061874  
Tidspunkt for underskrift: 30-11-2019 kl.: 09:33:20  
Underskrevet med NemID

## Mads Peter Snog

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-642240065976  
Tidspunkt for underskrift: 27-11-2019 kl.: 14:29:56  
Underskrevet med NemID

## Torben Seiersen

---

Som Revisor NEM ID  
PID: 9208-2002-2-031465350059  
Tidspunkt for underskrift: 03-12-2019 kl.: 09:33:59  
Underskrevet med NemID

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](http://www.esignatur.dk).