

Østjysk Køleteknik ApS
Tronkærlund 39

8541 Skødstrup

CVR-nummer: 37614637

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2017 - 30. september 2018

This document has esignatur Agreement-ID: 43854199xWJP15542881

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2018

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skødstrup, den 29. oktober 2018

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 2017 - 30. september 2018 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 29. oktober 2018

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

Torben Rørmand Seiersen
Registreret Revisor
mne15429

Selskabsoplysninger

Selskabet	Østjysk Køleteknik ApS Tronkærlund 39 8541 Skødstrup
	CVR-nr.: 37 61 46 37
	Stiftet: 15. april 2016
	Kommune: Århus
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Jakob Lisby Mads Peter Snog
Revisor	Seiersen Revision I/S Registrerede Revisorer Skæring Strandvej 3 8250 Egå
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 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 2017/18 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 2017/18 udviser et overskud på t.kr. 582, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på t.kr. 1.168.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Østjysk Køleteknik ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

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

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 posteringer 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 posteringer 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

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien 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.

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

Egenkapital

Udbytte

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 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

	2017/18 Dkk	2016/17 Dkk
BRUTTOFORTJENESTE	2.392.564	2.506.302
1 Personaleomkostninger	-1.569.806	-1.623.998
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-64.986	-68.667
Andre driftsomkostninger	-3.075	-2.480
DRIFTSRESULTAT	754.697	811.157
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	410	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-235	1.129
2 Andre finansielle omkostninger	-2.263	-7.877
RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER	752.609	804.409
Ekstraordinære poster	0	90.491
RESULTAT FØR SKAT	752.609	894.900
3 Skat af årets resultat	-171.099	-201.625
ÅRETS RESULTAT	581.510	693.275
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	211.600	0
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	226.800
Overført resultat	369.910	466.475
DISPONERET I ALT	581.510	693.275

Balance pr. 30. SEPTEMBER 2018**Aktiver**

	2018 Dkk	2017 Dkk
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	214.612	224.606
Materielle anlægsaktiver	214.612	224.606
Deposita	7.800	7.800
Finansielle anlægsaktiver	7.800	7.800
ANLÆGSAKTIVER	222.412	232.406
Råvarer og hjælpematerialer	234.698	99.418
Varebeholdninger	234.698	99.418
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	979.178	428.811
Igangværende arbejder for fremmed regning	71.550	21.996
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	16.442	10.814
Udskudt skatteaktiv	-10.506	1.638
Tilgodehavender	1.056.664	463.259
Likvide beholdninger	649.486	586.432
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.940.848	1.149.109
AKTIVER	2.163.260	1.381.515

Balance pr. 30. SEPTEMBER 2018

Passiver

	2018 Dkk	2017 Dkk
Virksomhedskapital	100.000	100.000
Overført resultat	836.385	466.475
Forslag til udbytte for regnskabsåret	231.600	226.800
5 EGENKAPITAL	1.167.985	793.275
Modtagne forudbetalinger fra kunder	67.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	511.581	183.355
Selskabsskat	166.218	203.263
Anden gæld	250.476	201.422
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	200
Kortfristede gældsforpligtelser	995.275	588.240
GÆLDSFORPLIGTELSE	995.275	588.240
PASSIVER	2.163.260	1.381.515
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2017/18 Dkk	2016/17 Dkk
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	3	3
Lønninger	1.454.896	1.544.777
Pensioner	86.371	58.450
Andre omkostninger til social sikring	28.539	20.771
	<u>1.569.806</u>	<u>1.623.998</u>
2 Andre finansielle omkostninger		
Gebyrer mv.	1.918	5.841
Gebyrer m. moms	0	80
Gebyrer mv., ikke skattemæssigt fradrag	0	165
Renter, kreditorer	0	1.218
Renter, ej skattemæssigt fradrag	345	573
	<u>2.263</u>	<u>7.877</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	158.955	203.263
Regulering af udskudt skat	12.144	-1.638
	<u>171.099</u>	<u>201.625</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
4 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	293.272
Tilgang i årets løb	54.990
Afgang i årets løb	0
	<hr/>
Kostpris 30. september 2018	348.262
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-68.666
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets af-/nedskrivninger	-64.984
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. september 2018	-133.650
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	214.612
	<hr/> <hr/>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdispon- ering	Ultimo
5 Egenkapital				
Virksomhedskapital	100.000	0	0	100.000
Overført resultat	466.475	0	369.910	836.385
Forslag til udbytte for regnskabsåret	226.800	-206.800	211.600	231.600
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	793.275	-206.800	581.510	1.167.985
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Østjysk Køleteknik ApS-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Noter

2018
Dkk

2017
Dkk

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. 30. september 2017

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.

Torben Rørmand Seiersen

Som Revisor
RID: 1281602675310
Tidspunkt for underskrift: 15-11-2018 kl.: 10:43:18
Underskrevet med NemID

NEM ID

Jakob Lisby

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-074426061874
Tidspunkt for underskrift: 15-11-2018 kl.: 18:38:21
Underskrevet med NemID

NEM ID

Mads Peter Snog

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-642240065976
Tidspunkt for underskrift: 15-11-2018 kl.: 11:06:30
Underskrevet med NemID

NEM ID

Jakob Lisby

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-074426061874
Tidspunkt for underskrift: 15-11-2018 kl.: 18:46:24
Underskrevet med NemID

NEM ID

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.