

Østjysk Køleteknik ApS
Tronkærlund 39

8541 Skødstrup

CVR-nummer: 37614637

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2021 - 30. september 2022

This document has esignatur Agreement-ID: 0899d6jRshHk248757118

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07. november 2022

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skødstrup, den 07. november 2022

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 2021 - 30. september 2022 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 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 07. november 2022

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: Aarhus
	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 2021/22 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 2021/22 udviser et overskud på t.kr. 1.234, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på t.kr. 2.782.

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 2021/22 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 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

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, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

	2021/22 Dkk	2020/21 Dkk
BRUTTOFORTJENESTE	3.901.941	4.647.534
1 Personaleomkostninger	-2.253.655	-1.985.834
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-64.119	-105.787
Andre driftsomkostninger	-6.395	-1.880
DRIFTSRESULTAT	1.577.772	2.554.033
Andre finansielle indtægter	5.258	0
2 Andre finansielle omkostninger	-32.179	-35.612
RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER	1.550.851	2.518.421
Ekstraordinære poster	0	88.286
RESULTAT FØR SKAT	1.550.851	2.606.707
3 Skat af årets resultat	-316.926	-582.293
ÅRETS RESULTAT	1.233.925	2.024.414
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	600.000	1.400.000
Overført resultat	633.925	624.414
DISPONERET I ALT	1.233.925	2.024.414

Balance pr. 30. SEPTEMBER 2022**Aktiver**

	2022 Dkk	2021 Dkk
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	346.135	230.254
Materielle anlægsaktiver	346.135	230.254
Deposita	7.800	7.800
Finansielle anlægsaktiver	7.800	7.800
ANLÆGSAKTIVER	353.935	238.054
Råvarer og hjælpematerialer	622.586	384.945
Varebeholdninger	622.586	384.945
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.965.443	1.347.779
Igangværende arbejder for fremmed regning	325.090	272.124
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	56.862	0
Andre tilgodehavender	14.913	0
Tilgodehavender	2.362.308	1.619.903
Likvide beholdninger	697.354	3.256.662
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.682.248	5.261.510
AKTIVER	4.036.183	5.499.564

Balance pr. 30. SEPTEMBER 2022

Passiver

	2022 Dkk	2021 Dkk
Virksomhedskapital	100.000	100.000
Overført resultat	2.082.401	1.448.475
Forslag til udbytte for regnskabsåret	600.000	1.400.000
EGENKAPITAL	2.782.401	2.948.475
Hensættelse til udskudt skat	4.269	21.894
HENSATTE FORPLIGTELSER	4.269	21.894
Gæld til associerede virksomheder	66.771	609.616
Selskabsskat	291.551	505.318
Langfristede gældsforpligtelser	358.322	1.114.934
Modtagne forudbetalinger fra kunder	51.234	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	352.894	624.448
Selskabsskat	505	65.283
Anden gæld	480.746	723.641
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	5.812	889
Kortfristede gældsforpligtelser	891.191	1.414.261
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.249.513	2.529.195
PASSIVER	4.036.183	5.499.564

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2021/22 Dkk	2020/21 Dkk
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	4	4
Lønninger	2.051.366	1.748.004
Pensioner	163.560	206.644
Andre omkostninger til social sikring	38.729	31.186
	<u>2.253.655</u>	<u>1.985.834</u>
2 Andre finansielle omkostninger		
Renter kortfristet gæld	1.971	16.521
Renter, pengeinstitutter	21.057	8.282
Gebyrer mv.	3.086	602
Gebyrer mv., ikke skattemæssigt fradrag	130	0
Renter, kreditorer	1.976	665
Renter, ej skattemæssigt fradrag	3.070	5.757
Tillæg til selskabsskat	889	3.785
	<u>32.179</u>	<u>35.612</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	334.551	595.318
Regulering af udskudt skat	-17.625	-13.025
	<u>316.926</u>	<u>582.293</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
4 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	612.266
Tilgang i årets løb	180.000
Afgang i årets løb	0
	<hr/>
Kostpris 30. september 2022	792.266
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-382.010
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets af-/nedskrivninger	-64.121
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. september 2022	-446.131
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	346.135
	<hr/> <hr/>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. 30. september 2021	

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

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jakob Lisby

Direktør

ID: 4e9bc1fd-6c36-4fd8-9c35-673d2213c973

Tidspunkt for underskrift: 18-11-2022 kl.: 13:42:44

Underskrevet med MitID



Mads snog

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mads Peter Snog

Direktør

ID: 64884912-ba9f-4168-b197-ca5f8e012eaa

Tidspunkt for underskrift: 19-11-2022 kl.: 07:35:52

Underskrevet med MitID



Torben Rørmand Seiersen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Torben Rørmand Seiersen

Revisor

ID: 1281602675310

Tidspunkt for underskrift: 21-11-2022 kl.: 17:08:48

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 0899d6jRshK248757118

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.