

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

**8541 Skødstrup**

**CVR-nummer: 37614637**

**ÅRSRAPPORT**  
**1. oktober 2022 - 30. september 2023**

This document has esignatur Agreement-ID: 515a19wTkUK251330894

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04. december 2023

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

### Påtegninger

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

### Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

### Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

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

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skødstrup, den 04. december 2023

## 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 2022 - 30. september 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 revisorerets 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 04. december 2023

### Seiersen Revision I/S

Registrerede Revisorer  
CVR-nr.: 32697674

Torben Rørmand Seiersen  
Registreret Revisor  
mne15429

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Østjysk Køleteknik ApS Tronkærlund 39 8541 Skødstrup
	CVR-nr.: 37 61 46 37
	Stiftet: 15. april 2016
	Kommune: Aarhus
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Jakob Lisby Mads Peter Snog
<b>Revisor</b>	Seiersen Revision I/S Registrerede Revisorer Skæring Strandvej 3 8250 Egå
<b>Generalforsamling</b>	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 2022/23 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 2022/23 udviser et overskud på t.kr. 1.108, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på t.kr. 3.219.

### 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 2022/23 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 2022 - 30. SEPTEMBER 2023**

	2022/23 Dkk	2021/22 Dkk
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>4.348.861</b>	<b>3.811.116</b>
1 Personaleomkostninger	-2.766.429	-2.253.655
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-93.465	-64.119
Andre driftsomkostninger	-13.265	-6.395
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>1.475.702</b>	<b>1.486.947</b>
Andre finansielle indtægter	25.169	5.258
2 Andre finansielle omkostninger	-33.064	-32.179
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>1.467.807</b>	<b>1.460.026</b>
3 Skat af årets resultat	-360.169	-296.945
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>1.107.638</b>	<b>1.163.081</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.200.000	600.000
Overført resultat	-1.092.362	563.081
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>1.107.638</b>	<b>1.163.081</b>

**Balance pr. 30. SEPTEMBER 2023****Aktiver**

	2023 Dkk	2022 Dkk
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	252.670	346.135
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>252.670</b>	<b>346.135</b>
Deposita	7.800	7.800
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>7.800</b>	<b>7.800</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>260.470</b>	<b>353.935</b>
Råvarer og hjælpematerialer	479.140	622.586
<b>Varebeholdninger</b>	<b>479.140</b>	<b>622.586</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.714.972	1.965.443
Igangværende arbejder for fremmed regning	206.749	234.265
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	56.862
Andre tilgodehavender	0	14.913
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.921.721</b>	<b>2.271.483</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.979.300</b>	<b>697.354</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>5.380.161</b>	<b>3.591.423</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>5.640.631</b>	<b>3.945.358</b>

**Balance pr. 30. SEPTEMBER 2023**

**Passiver**

	2023 Dkk	2022 Dkk
Virksomhedskapital	100.000	100.000
Overført resultat	919.195	2.011.557
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.200.000	600.000
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>3.219.195</b>	<b>2.711.557</b>
Hensættelse til udskudt skat	23.628	4.269
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>23.628</b>	<b>4.269</b>
Gæld til associerede virksomheder	628.459	66.771
Selskabsskat	260.810	271.570
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>889.269</b>	<b>338.341</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	42.936	51.234
Leverandører af varer og tjenesteydelser	799.563	352.894
Selskabsskat	14	505
Anden gæld	659.579	480.746
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	6.447	5.812
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.508.539</b>	<b>891.191</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>2.397.808</b>	<b>1.229.532</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>5.640.631</b>	<b>3.945.358</b>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

**Noter**

	2022/23 Dkk	2021/22 Dkk
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget	5	4
Lønninger	2.523.193	2.051.366
Pensioner	174.781	163.560
Andre omkostninger til social sikring	68.455	38.729
	<u><b>2.766.429</b></u>	<u><b>2.253.655</b></u>
<b>2 Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter kortfristet gæld	18.551	1.971
Renter, pengeinstitutter	9.520	21.057
Gebyrer mv.	4.027	3.086
Gebyrer mv., ikke skattemæssigt fradrag	0	130
Renter, kreditorer	804	1.976
Renter, ej skattemæssigt fradrag	162	3.070
Tillæg til selskabsskat	0	889
	<u><b>33.064</b></u>	<u><b>32.179</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat	340.810	314.570
Regulering af udskudt skat	-4.901	-17.625
Regulering af tidligere års skat	24.260	0
	<u><b>360.169</b></u>	<u><b>296.945</b></u>

**Noter**

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo	792.266
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
	<hr/>
Kostpris 30. september 2023	792.266
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-446.130
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets af-/nedskrivninger	-93.466
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. september 2023	-539.596
	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023</b>	<b>252.670</b>
	<hr/> <hr/>
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
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.

## Mads Peter Snog

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mads Peter Snog

Direktør

ID: 64884912-ba9f-4168-b197-ca5f8e012eaa

Tidspunkt for underskrift: 05-12-2023 kl.: 08:41:57

Underskrevet med MitID



## Jakob Lisby

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jakob Lisby

Direktør

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

Tidspunkt for underskrift: 05-12-2023 kl.: 08:40:09

Underskrevet med MitID



## Jakob Lisby

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jakob Lisby

Dirigent

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

Tidspunkt for underskrift: 05-12-2023 kl.: 08:40:09

Underskrevet med MitID



## Torben Seiersen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Torben Seiersen

Revisor

ID: 25bd8d28-9fd9-4bd2-998a-82d18589f66a

Tidspunkt for underskrift: 05-12-2023 kl.: 08:47:12

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 515a19wTkUK251330894

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).