

## **Dansk Køle- & Varmepumpeteknik ApS**

Bystævnet 8, 5474 Veflinge

**CVR-nr. 38 39 73 54**

**Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 1. juni 2022

---

Morten Andersen  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2

## Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

## Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Dansk Køle- & Varmepumpeteknik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Veflinge, den 12. maj 2022

### Direktion

Morten Andersen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Dansk Køle- & Varmepumpeteknik ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Dansk Køle- & Varmepumpeteknik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 12. maj 2022

### **Baker Tilly Denmark**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

Jeppe Pedersen  
registreret revisor  
MNE-nr. mne33677

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Dansk Køle- & Varmepumpeteknik ApS Bystævnet 8 5474 Veflinge CVR-nr.: 38 39 73 54 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021 Hjemsted: Nordfyn
Direktion	Morten Andersen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel og service, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 2.704, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 277.161.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 kr.	2020 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>885.294</b>	<b>749</b>
Personaleomkostninger	1	-851.528	-635
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>33.766</b>	<b>114</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-15.656	-9
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>18.110</b>	<b>105</b>
Andre finansielle omkostninger		-13.572	-42
<b>Resultat før skat</b>		<b>4.538</b>	<b>63</b>
Skat af årets resultat	2	-1.834	-16
<b>Årets resultat</b>		<b>2.704</b>	<b>47</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		2.704	47
		<b>2.704</b>	<b>47</b>

## Balance 31. december

	Note	2021 kr.	2020 t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		52.225	58
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>52.225</b>	<b>58</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>52.225</b>	<b>58</b>
Færdigvarer og handelsvarer		622.519	416
<b>Varebeholdninger</b>		<b>622.519</b>	<b>416</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		132.633	25
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	60.000	30
Andre tilgodehavender		29.476	0
Selskabsskat		16.000	0
Periodeafgrænsningsposter		60.591	81
<b>Tilgodehavender</b>		<b>298.700</b>	<b>136</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>921.219</b>	<b>552</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>973.444</b>	<b>610</b>



## Balance 31. december

	Note	2021 kr.	2020 t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		50.000	50
Overført resultat		227.161	224
<b>Egenkapital</b>		<b>277.161</b>	<b>274</b>
Hensættelse til udskudt skat		2.430	1
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>2.430</b>	<b>1</b>
Banker		134.196	71
Leverandører af varer og tjenesteydelser		141.990	16
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.917	5
Selskabsskat		0	2
Anden gæld		414.750	241
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>693.853</b>	<b>335</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>693.853</b>	<b>335</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>973.444</b>	<b>610</b>
Leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	50.000	224.457	274.457
Årets resultat	0	2.704	2.704
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>50.000</b>	<b>227.161</b>	<b>277.161</b>

## Noter

	2021 kr.	2020 t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	742.151	620
Pensioner	80.000	0
Andre omkostninger til social sikring	13.475	8
Andre personaleomkostninger	15.902	7
	<b>851.528</b>	<b>635</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	14
Årets udskudte skat	1.834	2
	<b>1.834</b>	<b>16</b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. januar		58.331
Tilgang i årets løb		72.366
Afgang i årets løb		<u>-62.816</u>
Kostpris 31. december		67.881
Af- og nedskrivninger 1. januar		0
Årets afskrivninger		<u>15.656</u>
Af- og nedskrivninger 31. december		<u>15.656</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<b><u>52.225</u></b>

## Noter

	2021 kr.	2020 t.kr.
<b>4 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Igangværende arbejder, salgspris	60.000	30
	<b>60.000</b>	<b>30</b>
<b>5 Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	76.864	110.678
Mellem 1 og 5 år	86.610	197.288
	<b>163.474</b>	<b>307.966</b>
Huslejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr.	52.500	0
<b>6 Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.		
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Køle- & Varmepumpeteknik ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovertagelse til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.