

# REVISIONSFIRMAET JENS CARL NIELSEN APS

Gl. Viborgvej 9 . 9230 Svenstrup . Telf. 98 38 11 44 . Bank 9349 - 4560232212 . Cvr-nr. 28 50 51 59  
E-mail: mads@jcn-revision.dk . www.jcn-revision.dk



## **Jysk Klimateknik ApS**

Skaarupvej 54  
9610 Nørager

CVR-nummer: 39 23 94 77

Årsrapport  
1. juli 2023 til 30. juni 2024

6. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 1/11 2024

---

Kian Andersen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsesberetning .....	4

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	6

**Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024**

Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Noter .....	10
Anvendt regnskabspraksis .....	11

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Jysk Klimateknik ApS Skaarupvej 54 9610 Nørager
	CVR-nr: 39 23 94 77 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Kian Andersen
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Danmark Adelgade 27 9500 Hobro
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Jens Carl Nielsen registreret revisionsanpartsselskab Gammel Viborgvej 9 9230 Svenstrup J

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har, i lighed med tidligere år, bestået af salg og service af klimaanlæg.

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

Årets resultat og økonomiske stilling fremgår af årsrapporten.

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

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

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Jysk Klimateknik ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørager, den 21. oktober 2024

### **Direktion**

Kian Andersen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Jysk Klimateknik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jysk Klimateknik ApS for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 revisorers 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.

Svenstrup J, den 21. oktober 2024

Revisionsfirmaet Jens Carl Nielsen  
registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 28505159

---

Mads Michael Nielsen  
registreret revisor  
mne15683

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2023 - 30. JUNI 2024

	2023/24	2022/23
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.020.674</b>	<b>795.676</b>
1 Personaleomkostninger .....	774.722-	868.990-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	10.581-	42.269-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>235.371</b>	<b>115.583-</b>
Andre finansielle indtægter .....	5.935	0
Andre finansielle omkostninger .....	24.882-	11.248-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>216.424</b>	<b>126.831-</b>
Skat af årets resultat .....	51.194-	26.151
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>165.230</b>	<b>100.680-</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	62.000	0
Årets henlæggelse til øvrige reserver .....	46.283	0
Overført resultat .....	56.947	100.680-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>165.230</b>	<b>100.680-</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2024  
AKTIVER

	2024	2023
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	236.153	132.386
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>236.153</b>	<b>132.386</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	738.690	491.125
Selskabsskat .....	0	20.898
2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	46.283	0
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>784.973</b>	<b>512.023</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>7</b>	<b>141.580</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.021.133</b>	<b>785.989</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.021.133</b>	<b>785.989</b>



BALANCE PR. 30. JUNI 2024  
PASSIVER

	2024	2023
Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse .....	46.283	0
Overført resultat .....	1.098	55.849-
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	62.000	0
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>159.381</b>	<b>5.849-</b>
Kreditinstitutter .....	45.532	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	200.153	435.130
Selskabsskat .....	27.182	0
Anden gæld .....	588.885	355.432
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	0	1.276
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>861.752</b>	<b>791.838</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>861.752</b>	<b>791.838</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.021.133</b>	<b>785.989</b>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

## NOTER

	2023/24	2022/23
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget.....	2	2
Lønninger .....	685.345	765.841
Pensioner .....	78.668	89.639
Andre omkostninger til social sikring .....	10.709	13.510
	<u>774.722</u>	<u>868.990</u>
	2024	2023
<b>2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	40.688	0
Renter virksomhedsdeltagere og ledelse .....	5.595	0
	<u>46.283</u>	<u>0</u>
<b>3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
Der er pr. status indgået leasingforpligtelser med en resthæftelse på tkr. 122.		

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Jysk Klimateknik ApS for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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.

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.

### 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.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### Andre eksterne omkostninger

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Personaleomkostninger

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

### 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 ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

### 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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.

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.

## Kian Andersen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kian Andersen

Direktør

ID: e6b58f0f-a5ff-4134-ba02-a9fd446ebd71

Tidspunkt for underskrift: 01-11-2024 kl.: 09:44:38

Underskrevet med MitID



## Kian Andersen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kian Andersen

Dirigent

ID: e6b58f0f-a5ff-4134-ba02-a9fd446ebd71

Tidspunkt for underskrift: 01-11-2024 kl.: 09:44:38

Underskrevet med MitID



## Mads M. Nielsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mads Michael Nielsen

Revisor

ID: 6e3decc4-f373-423c-841e-6efb1fb0f553

Tidspunkt for underskrift: 01-11-2024 kl.: 09:59:29

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 259677zUYQz252148427

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).