



Tlf.: 63 21 60 00  
svendborg@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Norgesvej 2  
DK-5700 Svendborg  
CVR-nr. 20 22 26 70

**ØENS KØLE- & KLIMATEKNIK APS**

**BRUSBJERGVEJ 2, 5683 HAARBY**

**ÅRSRAPPORT**

**10. APRIL 2018 - 30. JUNI 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 3. oktober 2019

---

Aage Jørgensen

**CVR-NR. 39 47 34 45**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 10. april 2018 - 30. juni 2019</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Øens Køle- & Klimateknik ApS Brusbjergvej 2 5683 Haarby
	CVR-nr.: 39 47 34 45 Stiftet: 10. april 2018 Hjemsted: Haarby Regnskabsår: 10. april 2018 - 30. juni 2019
<b>Bestyrelse</b>	Jacob Frydenlund Jørgensen Aage Jørgensen
<b>Direktion</b>	Aage Jørgensen
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Norgesvej 2 5700 Svendborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 10. april 2018 - 30. juni 2019 for Øens Køle- & Klimateknik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10. april 2018 - 30. juni 2019.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haarby, den 11. september 2019

Direktion:

---

Aage Jørgensen

Bestyrelse:

---

Jacob Frydenlund Jørgensen

---

Aage Jørgensen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejerne i Øens Køle- & Klimateknik ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Øens Køle- & Klimateknik ApS for regnskabsåret 10. april 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Svendborg, den 11. september 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Jørn Skaarup Christiansen  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne260

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed med montage og servicering af køle- og fryseanlæg samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## RESULTATOPGØRELSE 10. APRIL - 30. JUNI

	Note	2018/19 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>1.145.227</b>
Personaleomkostninger.....	1	-1.043.167
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>102.060</b>
Andre finansielle indtægter.....		2.062
Andre finansielle omkostninger.....		-11.694
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>92.428</b>
Skat af årets resultat.....	2	-20.570
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>71.858</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....		71.858
<b>I ALT</b> .....		<b>71.858</b>

## BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2019 kr.
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		139.835
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>139.835</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		419.227
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		69.940
Periodeafgrænsningsposter.....		13.334
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>502.501</b>
Likvide beholdninger.....		79.787
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>722.123</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>722.123</b>



## BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2019 kr.
Selskabskapital.....		51.000
Overført resultat.....		71.858
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>3</b>	<b>122.858</b>
Gældsbreve.....		54.809
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>4</b>	<b>54.809</b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	4	120.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		333.679
Selskabsskat.....		20.570
Anden gæld.....		70.207
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>544.456</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>599.265</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>722.123</b>
Eventualposter mv.	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	

## NOTER

	2018/19 kr.	Note	
<b>Personaleomkostninger</b>		<b>1</b>	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3			
Løn og gager.....	841.087		
Pensioner.....	130.500		
Andre omkostninger til social sikring.....	12.877		
Andre personaleomkostninger.....	58.703		
	<b>1.043.167</b>		
<b>Skat af årets resultat</b>		<b>2</b>	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	20.570		
	<b>20.570</b>		
<b>Egenkapital</b>		<b>3</b>	
	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 10. april 2018.....	51.000	0	51.000
Forslag til resultatdisponering.....		71.858	71.858
<b>Egenkapital 30. juni 2019.....</b>	<b>51.000</b>	<b>71.858</b>	<b>122.858</b>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			<b>4</b>
	30/6 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gældsbreve.....	174.809	120.000	0
	<b>174.809</b>	<b>120.000</b>	<b>0</b>
<b>Eventualposter mv.</b>			<b>5</b>
<b>Eventualforpligtelser</b>			
Virksomheden har indgået operationel leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 53.496 kr.			
Leasingkontrakterne har en restløbetid på 46 måneder med en samlet restleasingydelse på 205.068 kr.			
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			<b>6</b>
Ingen.			

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Øens Køle- & Klimateknik ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

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

#### Tilgodehavender

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

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.