



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

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Grønnemosevej 6  
DK-5700 Svendborg  
CVR-nr. 20 22 26 70

**ØENS KØLE- & KLIMATEKNIK APS**

**BRUSBJERGVEJ 2, 5683 HAARBY**

**ÅRSRAPPORT**

**1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 19. oktober 2021

---

Jacob Frydenlund 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 1. juli 2020 - 30. juni 2021</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

**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: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
<b>Bestyrelse</b>	Jacob Frydenlund Jørgensen Aage Jørgensen
<b>Direktion</b>	Jacob Frydenlund Jørgensen
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Grønnemosevej 6 5700 Svendborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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 23. september 2021

Direktion:

\_\_\_\_\_  
Jacob Frydenlund 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 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 forpligtede 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 23. september 2021

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.

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

Årets resultat er lavere end forventet. Selskabet har i indeværende regnskabsår opkøbt virksomheden Syddansk Køleteknik ApS.

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

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

**RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI**

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>1.440.901</b>	<b>1.238.246</b>
Personaleomkostninger.....	1	-1.413.467	-1.178.173
Af- og nedskrivninger.....		-8.333	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>19.101</b>	<b>60.073</b>
Andre finansielle omkostninger.....		-18.397	-4.733
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>704</b>	<b>55.340</b>
Skat af årets resultat.....	2	-3.803	-13.178
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>-3.099</b>	<b>42.162</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	20.000
Overført resultat.....		-3.099	22.162
<b>I ALT</b> .....		<b>-3.099</b>	<b>42.162</b>

## BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Goodwill.....		22.500	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>22.500</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		22.500	0
Indretning af lejede lokaler.....		46.667	0
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>69.167</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>91.667</b>	<b>0</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		525.262	167.101
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>525.262</b>	<b>167.101</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		332.540	212.126
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		110.727	39.786
Andre tilgodehavender.....		64.538	0
Tilgodehavende selskabsskat.....		3.724	0
Periodeafgrænsningsposter.....		35.839	12.650
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>547.368</b>	<b>264.562</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>416.243</b>	<b>119.716</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>1.488.873</b>	<b>551.379</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>1.580.540</b>	<b>551.379</b>



## BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Selskabskapital.....		51.000	51.000
Overført resultat.....		90.921	94.020
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	20.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>		<b>141.921</b>	<b>165.020</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		2.527	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>2.527</b>	<b>0</b>
Gældsbreve.....		81.030	0
Selskabsskat.....		0	13.178
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>5</b>	<b>81.030</b>	<b>13.178</b>
Gældsbreve, afdrag kommende år.....		180.000	59.211
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		462.451	57.665
Selskabsskat.....		13.178	20.570
Anden gæld.....		699.433	235.735
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>1.355.062</b>	<b>373.181</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>1.436.092</b>	<b>386.359</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>1.580.540</b>	<b>551.379</b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

**EGENKAPITALOPGØRELSE**

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2020.....	51.000	94.020	20.000	165.020
Forslag til resultatdisponering.....		-3.099		-3.099
<b>Transaktioner med ejere</b>				
Ordinært udbytte.....			-20.000	-20.000
<b>Egenkapital 30. juni 2021.....</b>	<b>51.000</b>	<b>90.921</b>	<b>0</b>	<b>141.921</b>

## NOTER

				Note
<b>Personaleomkostninger</b>				<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	3	3		
Løn og gager.....	1.131.012	955.830		
Pensioner.....	190.430	125.805		
Andre omkostninger til social sikring.....	28.649	29.395		
Andre personaleomkostninger.....	63.376	67.143		
	<b>1.413.467</b>	<b>1.178.173</b>		
<b>Skat af årets resultat</b>				<b>2</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	1.276	13.178		
Regulering af udskudt skat.....	2.527	0		
	<b>3.803</b>	<b>13.178</b>		
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>				<b>3</b>
		Goodwill		
Tilgang ved fusion og køb af virksomhed.....		25.000		
Kostpris 30. juni 2021.....		<b>25.000</b>		
Årets afskrivninger .....		2.500		
Afskrivninger 30. juni 2021.....		<b>2.500</b>		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021.....		<b>22.500</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>				<b>4</b>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Tilgang.....		25.000	50.000	
Kostpris 30. juni 2021.....		<b>25.000</b>	<b>50.000</b>	
Årets afskrivninger .....		2.500	3.333	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021.....		<b>2.500</b>	<b>3.333</b>	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021.....		<b>22.500</b>	<b>46.667</b>	
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>				<b>5</b>
	30/6 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2020 gæld i alt
Gældsbreve.....	261.030	180.000	0	59.211
Selskabsskat.....	13.178	13.178	0	33.748
	<b>274.208</b>	<b>193.178</b>	<b>0</b>	<b>92.959</b>

**NOTER**

	<b>Note</b>
<b>Eventualposter mv.</b>	<b>6</b>
<b>Eventualforpligtelser</b> Selskabet har indgået leasingaftaler med restløbetid på op til 58 måneder. Leasingkontrakterne har en samlet restleasingforpligtelse på 366 tkr.	
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b> Ingen.	<b>7</b>

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Øens Køle- & Klimateknik ApS for 2020/21 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 samme regnskabspraksis som sidste år.

## 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.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

### 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, 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

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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.