

Øens Køle- og Klimateknik ApS

Brusbjergvej 2

5683 Haarby

CVR-nr. 39 47 34 45

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 13. september 2023

Jacob Frydenlund Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Øens Køle- og 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Haarby, den 6. september 2023

Direktion

Jacob Frydenlund Jørgensen
direktør

Bestyrelse

Jacob Frydenlund Jørgensen Aage Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Øens Køle- og Klimateknik ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Øens Køle- og Klimateknik ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Assens, den 6. september 2023

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr. 17 87 10 80

Helle Søgård
Registreret revisor
Medlem af FSR - Danske Revisorer
MNE-nr. mne15927

Selskabsoplysninger

Selskabet	Øens Køle- og Klimateknik ApS Brusbjergvej 2 5683 Haarby
	Telefon: 31 78 23 00
	CVR-nr.: 39 47 34 45
	Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
	Stiftet: 10. april 2018
	Hjemsted: Assens
KundeID	5113/HS
Bestyrelse	Jacob Frydenlund Jørgensen Aage Jørgensen
Direktion	Jacob Frydenlund Jørgensen, direktør
Revisor	VH Revision Registrerede Revisorer ApS Sdr. Ringvej 2 5610 Assens

Ledelsesberetning

Selskabets 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

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 673.695, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 857.263.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Øens Køle- og Klimateknik ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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.

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 ved finansiel leasing, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. 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.

Fortjeneste og 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

Produktionsanlæg og maskiner samt 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. 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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter 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 samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdien 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 aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

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 på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.223.726	2.340.783
Personaleomkostninger	1	<u>-2.329.329</u>	<u>-1.989.312</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		894.397	351.471
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-23.932</u>	<u>-20.000</u>
Resultat før finansielle poster		870.465	331.471
Finansielle indtægter		17	1
Finansielle omkostninger	3	<u>-4.059</u>	<u>-19.597</u>
Resultat før skat		866.423	311.875
Skat af årets resultat	4	<u>-192.728</u>	<u>-70.229</u>
Årets resultat		<u>673.695</u>	<u>241.646</u>
Foreslået udbytte		600.000	200.000
Overført resultat		<u>73.695</u>	<u>41.646</u>
		<u>673.695</u>	<u>241.646</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		12.500	17.500
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>12.500</u>	<u>17.500</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	80.390	17.500
Indretning af lejede lokaler	6	26.667	36.667
Materielle anlægsaktiver		<u>107.057</u>	<u>54.167</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>119.557</u>	<u>71.667</u>
Færdigvarer og handelsvarer		673.560	533.914
Varebeholdninger		<u>673.560</u>	<u>533.914</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		440.883	441.973
Andre tilgodehavender		0	209.146
Periodeafgrænsningsposter		105.004	26.521
Tilgodehavender		<u>545.887</u>	<u>677.640</u>
Likvide beholdninger		<u>458.827</u>	<u>131.469</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.678.274</u>	<u>1.343.023</u>
Aktiver i alt		<u>1.797.831</u>	<u>1.414.690</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		51.000	51.000
Overført resultat		206.263	132.568
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>600.000</u>	<u>200.000</u>
Egenkapital	7	<u>857.263</u>	<u>383.568</u>
Hensættelse til udskudt skat	8	<u>9.008</u>	<u>5.238</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>9.008</u>	<u>5.238</u>
Selskabsskat		<u>186.958</u>	<u>54.794</u>
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>186.958</u>	<u>54.794</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	0	191.993
Leverandører af varer og tjenesteydelser		456.964	299.291
Selskabsskat		59.518	0
Anden gæld		<u>228.120</u>	<u>479.806</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>744.602</u>	<u>971.090</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>931.560</u>	<u>1.025.884</u>
Passiver i alt		<u>1.797.831</u>	<u>1.414.690</u>
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	51.000	132.568	200.000	383.568
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	73.695	600.000	673.695
Egenkapital 30. juni 2023	51.000	206.263	600.000	857.263

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.838.499	1.575.874
Pensioner	316.262	288.812
Andre omkostninger til social sikring	60.851	46.022
Andre personaleomkostninger	<u>113.717</u>	<u>78.604</u>
	<u>2.329.329</u>	<u>1.989.312</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>5</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	5.000	5.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>18.932</u>	<u>15.000</u>
	<u>23.932</u>	<u>20.000</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>4.059</u>	<u>19.597</u>
	<u>4.059</u>	<u>19.597</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	188.958	67.518
Regulering af udskudt skat	<u>3.770</u>	<u>2.711</u>
	<u>192.728</u>	<u>70.229</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2022	25.000
Kostpris 30. juni 2023	25.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	7.500
Årets nedskrivninger	5.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	12.500
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	12.500

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2022	25.000	50.000
Tilgang i årets løb	89.322	0
Afgang i årets løb	-25.000	0
Kostpris 30. juni 2023	89.322	50.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	7.500	13.333
Årets afskrivninger	8.932	10.000
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-7.500	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	8.932	23.333
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	80.390	26.667

7 Egenkapital

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
8 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2022	5.238	2.527
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>3.770</u>	<u>2.711</u>
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2023	<u>9.008</u>	<u>5.238</u>

9 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u>	<u>Gæld</u>	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>
	1. juli 2022	30. juni 2023	næste år	efter 5 år
Gældsbreve	191.993	0	0	0
Selskabsskat	<u>54.794</u>	<u>246.476</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>246.787</u>	<u>246.476</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

10 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med restløbetid op til 60 måneder. Leasingkontrakterne har en samlet restleasingforpligtelse på 719 tkr.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Jacob Frydenlund Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jacob Frydenlund Jørgensen
Direktør
ID: 5360ee49-a6cd-40b0-b8aa-031f12e906ef
Tidspunkt for underskrift: 14-09-2023 kl.: 06:15:03
Underskrevet med MitID



Jacob Frydenlund Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jacob Frydenlund Jørgensen
Bestyrelsesmedlem
ID: 5360ee49-a6cd-40b0-b8aa-031f12e906ef
Tidspunkt for underskrift: 14-09-2023 kl.: 06:15:03
Underskrevet med MitID



Åge Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Aage Jørgensen
Bestyrelsesmedlem
ID: e4f52c9b-3336-4b3c-bc84-1c35b8db8079
Tidspunkt for underskrift: 13-09-2023 kl.: 15:17:21
Underskrevet med MitID



Helle Søgård

Navnet returneret af dansk NemID var:
Helle Halager Søgaard
Revisor
ID: 41088726
Tidspunkt for underskrift: 14-09-2023 kl.: 07:54:25
Underskrevet med NemID

NEM ID

Jacob Frydenlund Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jacob Frydenlund Jørgensen
Dirigent
ID: 5360ee49-a6cd-40b0-b8aa-031f12e906ef
Tidspunkt for underskrift: 14-09-2023 kl.: 08:19:37
Underskrevet med MitID

