

Midtjyllands Køleservice ApS

Drejergårdsvej 1
8620 Kjellerup

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/08/2020

Søren Fisker
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 4 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Midtjyllands Køleservice ApS
Drejergårdsvej 1
8620 Kjellerup

CVR-nr: 40515429

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledelsesberetning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for Midtjyllands Køleservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er service, salg og montering af køl- og varme, herunder varmepumper.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i første regnskabsår anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, ud over den indvirkning som Coronavirus har.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt som det første regnskab efter den skattefrie omlægning.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, andre eksterne omkostninger og ejendomsomkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter samt kursreguleringer af værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt. Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde. Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

| | Note | 2019 kr. |
|---|------|------------------|
| Nettoomsætning | | 2.396.092 |
| Eksterne omkostninger | | -1.327.665 |
| Bruttoresultat | | 1.068.427 |
| Personaleomkostninger | | -1.008.354 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -30.259 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 29.814 |
| Andre finansielle indtægter | | 2.983 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -42.585 |
| Ordinært resultat før skat | | -9.788 |
| Skat af årets resultat | | 0 |
| Årets resultat | | -9.788 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | | -9.788 |
| I alt | | -9.788 |

| | Note |
|---|------|
| Særlige poster fra resultatopgørelsen | 1 |

Balance 31. december 2019

Aktiver

| | Note | 2019 kr. |
|---|------|------------------|
| Goodwill | | 72.900 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | 72.900 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 199.435 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 199.435 |
| Anlægsaktiver i alt | | 272.335 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 517.299 |
| Varebeholdninger i alt | | 517.299 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.098.019 |
| Andre tilgodehavender | | 86.500 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.184.519 |
| Likvide beholdninger | | 1.684 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.703.502 |
| Aktiver i alt | | 1.975.837 |

Balance 31. december 2019

Passiver

| | Note | 2019 kr. |
|--|------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 40.000 |
| Andre reserver | | 238.492 |
| Overført resultat | | -9.788 |
| Egenkapital i alt | | 268.704 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 17.820 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 17.820 |
| Gæld til banker | | 251.075 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.360.948 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 10.500 |
| Gældsforpligtelser til kapitalinteresser | | 1.199 |
| Skyldig moms og afgifter | | 18.686 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .. | | 46.905 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.689.313 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.689.313 |
| Passiver i alt | | 1.975.837 |

Noter

1. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Nettoomsætningen er et sammendrag af den eksterne omsætningen og de med omsætningen direkte forbundne omkostninger.

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------------|-------------|
| | 2019 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 2 |