

Dansk



Varmepumpe Teknik

Nordborg Køl & Frost ApS

**Storegade 82, st
6430 Nordborg**

CVR nr. 41340487

**Årsrapport
1. jan. 2022 - 31. dec. 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
26. apr. 2023

Mikael de Fries Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Påtegninger

Ledelsespåtegning 4

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022 9

Balance 31. dec. 2022 10

Noter 12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nordborg Køl & Frost ApS
Storegade 82, st
6430 Nordborg

CVR-nr:	41340487
Stiftelsesdato:	5. maj 2020
Direktion:	Mikael de Fries Jensen
Regnskabsår:	1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022 for Nordborg Køl & Frost 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. 31. dec. 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022.

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.

Nordborg, den 26. apr. 2023

Direktion

Mikael de Fries Jensen
Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentlige aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med salg, montage, service og reparation af airconditionvarmepumper, samt enhver virksomhed i hermed stående forbindelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et overskud på kr. 5.652, og selskabets balance pr. 31. dec. 2022 udviser en egenkapital på kr. 70.491.

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 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

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

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter værdipapirer, renteindtægter og -omkostninger.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

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	4 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere. Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien. Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 opgjort på grundlag af den

planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Bruttoresultat		351.293	404.494
Personaleomkostninger	1	-323.944	-363.642
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-17.247	-16.356
Resultat før finansielle poster		10.102	24.496
Andre finansielle indtægter		612	740
Øvrige finansielle omkostninger		-2.839	-589
Resultat før skat		7.875	24.647
Skat af årets resultat		-2.223	-6.043
Årets resultat		5.652	18.604
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		5.652	18.604
Årets resultat		5.652	18.604

Balance 31. dec. 2022

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		47.207	43.406
Materielle anlægsaktiver		47.207	43.406
Deposita		36.400	400
Finansielle anlægsaktiver		36.400	400
Anlægsaktiver i alt		83.607	43.806
Råvarer og hjælpematerialer		107.006	0
Varebeholdninger		107.006	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.136	17.895
Igangværende arbejder for fremmed regning		12.140	0
Udskudt skatteaktiv		301	0
Tilgodehavender		34.577	17.895
Likvide beholdninger		72.698	117.101
Omsætningsaktiver i alt		214.281	134.996
Aktiver i alt		297.888	178.802

Balance 31. dec. 2022

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		40.000	40.000
Overført resultat		30.491	24.838
Egenkapital		70.491	64.838
Hensættelse til udskudt skat		0	622
Hensatte forpligtelser		0	622
Leverandører af varer og tjenesteydelser		155.887	10.692
Kortfristet skyldig skat		3.146	6.666
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.841	30.982
Anden gæld		23.851	21.690
Skyldig moms og afgifter		37.672	43.312
Kortfristede forpligtelser		227.397	113.342
Gældsforpligtelser		227.397	113.342
Passiver i alt		297.888	178.802

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	267.391	295.664
Pensioner	2.556	2.840
Andre omkostninger til social sikring	6.891	4.447
Andre personaleomkostninger	47.106	60.691
I alt	323.944	363.642
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1

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.

Mikael de Fries Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mikael de Fries Jensen

Direktør

Direktør

ID: 6f2ef835-7be3-4598-ac92-f48063b4a224

Tidspunkt for underskrift: 26-04-2023 kl.: 17:47:44

Underskrevet med MitID



Mikael de Fries Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mikael de Fries Jensen

Direktør

Dirigent

ID: 6f2ef835-7be3-4598-ac92-f48063b4a224

Tidspunkt for underskrift: 26-04-2023 kl.: 17:47:44

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 236242hnnTq249881266

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.