

Dansk



Varmepumpe Teknik

Nordborg Køl & Frost ApS

**Storegade 82, st
6430 Nordborg**

CVR nr. 41340487

**Årsrapport
1. jan. 2023 - 31. dec. 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
12. jun. 2024

Mikael de Fries Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger

3

Påtegninger

Ledespåtegning

4

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

5

Årsrapporten

Anvendt regnskabspraksis

6

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

9

Balance 31. dec. 2023

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. 2023 - 31. dec. 2023

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023 for Nordborg Køl & Frost ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. dec. 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023.

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

Årsrapporten er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det anbefales at årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordborg, den 12. jun. 2024

Direktion

Mikael de Fries Jensen
Direktør

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse udviser et overskud på kr. 15.917, og virksomhedens balance pr. 31. dec. 2023 udviser en egenkapital på kr. 86.408.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens 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 2023 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 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. 32.000 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 nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien, 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. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Bruttoresultat		294.722	350.841
Personaleomkostninger	1	-232.509	-323.492
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-35.836	-17.247
Resultat før finansielle poster		26.377	10.102
Andre finansielle indtægter		556	612
Øvrige finansielle omkostninger	2	-5.075	-2.839
Resultat før skat		21.858	7.875
Skat af årets resultat		-5.941	-2.223
Årets resultat		15.917	5.652
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		15.917	5.652
Årets resultat		15.917	5.652

Balance 31. dec. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.371	47.207
Materielle anlægsaktiver		11.371	47.207
Deposita		36.400	36.400
Finansielle anlægsaktiver		36.400	36.400
Anlægsaktiver i alt		47.771	83.607
Råvarer og hjælpematerialer		103.192	107.006
Varebeholdninger		103.192	107.006
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		46.883	22.136
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	12.140
Udskudt skatteaktiv		5.514	301
Tilgodehavender		52.397	34.577
Likvide beholdninger		113.499	72.698
Omsætningsaktiver i alt		269.088	214.281
Aktiver i alt		316.859	297.888

Balance 31. dec. 2023

Note	2023	2022
	kr.	kr.
Passiver		
Selskabskapital	40.000	40.000
Overført resultat	46.408	30.491
Egenkapital	86.408	70.491
Leverandører af varer og tjenesteydelser	126.092	155.887
Kortfristet skyldig skat	14.300	3.146
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	30.681	6.841
Skyldig moms og afgifter	36.807	37.672
Anden gæld, herunder skyldige skatter mv. (kortfristet)	22.571	23.851
Kortfristede forpligtelser	230.451	227.397
Gældsforpligtelser	230.451	227.397
Passiver i alt	316.859	297.888

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger	120.066	267.391
Pensioner	1.136	2.556
Andre omkostninger til social sikring	4.240	6.891
Andre personaleomkostninger	107.067	46.654
I alt	232.509	323.492
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1
	2023	2022
	kr.	kr.
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	5.009	2.839
Valutakursreguleringer [andre finansielle omkostninger]	66	0
I alt	5.075	2.839

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: 14-06-2024 kl.: 10:25:08

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: 14-06-2024 kl.: 10:25:08

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: e5cd50NsYJw251857297

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.