
BIELEFELDT KØLERSERVICE HORSENS ApS

CVR-nr.: 21500747

Finlandsvej 1
8700 Horsens

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

16/05/2023

Inger Nielsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | BIELEFELDT KØLERSERVICE HORSENS ApS Finlandsvej 1 8700 Horsens |
| | CVR-nr.: 21500747 Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022 |
| Revisor | Q-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Sundvej 51 8700 Horsens DK Danmark CVR-nr.: 30276019 P-enhed: 1013039972 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2022 - 31. december 2022 for BIELEFELDT KØLERSERVICE HORSSENS 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.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Horsens, den 16/05/2023

Direktion

Mads Brian Bielefeldt Nielsen
direktør

Bestyrelse

Mads Brian Bielefeldt Nielsen

Karsten Brian Nielsen

Inger Lykke Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejer i Bielefeldt Kølerservice Horsens ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Bielefeldt kølerservice Horsens ApS for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 revisorers 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 16/05/2023

Q-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr.: 30276019
Steen Quorning, mne3409
registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktivitet

Selskabet køber, reparerer og sælger auto- og industrikølere samt handel beslægtet hermed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

Indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Ligeledes indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omkostning ikke er oplyst. Posten bruttoresultat omfatter omsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger herunder administrationsomkostninger m.v.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat og udskudt 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte på egenkapitalen.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Tekniske anlæg og maskiner 5 år, restværdi 0-5 %
 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år, restværdi 0-5 %

Småaktiver med en kostpris på under den skattemæssige grænse pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen. Enkelte småaktiver med en levetid over 3 år kan aktiveres.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventuelposter.

Varebeholdning

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Såfremt dagsværdi er mindre end anskaffelsespris nedskrives til denne mindre værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealiseringsværdi).

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 balance med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelse eller som nettoskatteaktiver.

Likvide midler

Likvide midler omfatter kontant kassebeholdninger og indestående i danske pengeinstitutter.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

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

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

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 848.950 | 828.664 |
| Lønninger | | -857.485 | -643.455 |
| Pensioner | | 0 | -4.140 |
| Andre omkostninger til social sikring | | -5.680 | -6.241 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -17.111 | -30.068 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -31.326 | 144.760 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -38.189 | -25.764 |
| Ordinært resultat før skat | | -69.515 | 118.996 |
| Skat af årets resultat | | 11.810 | -32.800 |
| Årets resultat | | -57.705 | 86.196 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -57.705 | 86.196 |
| I alt | | -57.705 | 86.196 |

Balance 31. december 2022

Aktiver

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 55.242 | 33.501 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 55.242 | 33.501 |
| Anlægsaktiver i alt | | 55.242 | 33.501 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 1.224.818 | 932.495 |
| Varebeholdninger i alt | | 1.224.818 | 932.495 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 130.217 | 133.785 |
| Udskudte skatteaktiver | | 55.000 | 37.200 |
| Tilgodehavende skat | | 0 | 5.990 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 20.833 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | 206.050 | 176.975 |
| Likvide beholdninger | | 1.911 | 2.832 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.432.779 | 1.112.302 |
| AKTIVER I ALT | | 1.488.021 | 1.145.803 |

Balance 31. december 2022

Passiver

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 175.258 | 232.963 |
| Egenkapital i alt | | 300.258 | 357.963 |
| Gæld til banker | | 452.442 | 201.131 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 386.966 | 224.169 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 98.681 | 197.540 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 249.674 | 165.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.187.763 | 787.840 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.187.763 | 787.840 |
| PASSIVER I ALT | | 1.488.021 | 1.145.803 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

| | Registreret kapital mv. | Overført resultat | I alt |
|---------------------|------------------------------------|------------------------------|--------------|
| | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 125.000 | 232.963 | 357.963 |
| Årets resultat | | -57.705 | -57.705 |
| Egenkapital, ultimo | 125.000 | 175.258 | 300.258 |

Noter

1. Oplysning om eventualforpligtelser

Husleje forpligtelse på 24 tkr.

Leasingforpligtelser på 295 tkr over de kommende 5 år.

2. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for bankgæld 452 tkr. er tinglyst virksomhedspant stort 500 tkr. i aktiver til bogført værdi pr 31.12.2022 på 1.410 tkr.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst virksomhedspant stor 500 tkr. til sikkerhed for bankengagement.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2022

2