martinsen
Rådgivning & Revision

Trioterm Aalborg ApS

Virkelyst 18, 9400 Nørresundby

Årsrapport for

1. juli 2023 - 30. juni 2024

CVR-nr. 61 25 42 18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. november 2024.

Martin Kristoffersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side	
	Påtegninger
1	Ledelsespåtegning
2	Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab
	Ledelsesberetning
3	Selskabsoplysninger
4	Ledelsesberetning
	Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024
5	Anvendt regnskabspraksis
10	Resultatopgørelse
11	Balance
13	Egenkapitalopgørelse
14	Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Trioterm Aalborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 2. november 2024

Direktion

Martin Kristoffersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Trioterm Aalborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Trioterm Aalborg ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 2. november 2024

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jesper Hørby Jensen
statsautoriseret revisor
mne34103

Selskabsoplysninger

Selskabet	Trioterm Aalborg ApS Virkelyst 18 9400 Nørresundby	
	CVR-nr.:	61 25 42 18
	Regnskabsår:	1. juli 2023 - 30. juni 2024 42. regnskabsår
Direktion	Martin Kristoffersen, Direktør	
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dandyvej 3 B 7100 Vejle	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af salg, montage og service af køle- og fryse- og klimaanlæg i erhvervsvirksomheder, på sygehuse og i institutioner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.730 t.kr. mod 3.019 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 356 t.kr. mod 634 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Trioterm Aalborg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestem melser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger og igangværende arbejder til kostpris.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, biler og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år	0-30%

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Trioterm Aalborg ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 underskud, 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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		2023/24	2022/23
	Bruttofortjeneste	**2.729.946**	**3.019.015**
1	Personaleomkostninger	-2.134.116	-2.051.309
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-74.485	-46.220
	Andre driftsomkostninger	-22.000	-1.223
	Resultat før finansielle poster	**499.345**	**920.263**
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	37.129	6.448
	Andre finansielle indtægter	6.205	1.745
2	Øvrige finansielle omkostninger	-84.765	-107.056
	Resultat før skat	**457.914**	**821.400**
	Skat af årets resultat	-102.376	-187.259
	Årets resultat	**355.538**	**634.141**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overføres til overført resultat	355.538	634.141
	Disponeret i alt	**355.538**	**634.141**

Balance 30. juni

Note	Aktiver	2024	2023
	Anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	523.042	304.878
	Materielle anlægsaktiver i alt	523.042	304.878
	Deposita	62.952	62.952
	Finansielle anlægsaktiver i alt	62.952	62.952
	Anlægsaktiver i alt	**585.994**	**367.830**
	Omsætningsaktiver		
	Fremstillede varer og handelsvarer	402.268	342.563
	Varebeholdninger i alt	402.268	342.563
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	697.291	648.582
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	965.356	170.477
	Andre tilgodehavender	23	0
	Periodeafgrænsningsposter	31.100	29.400
	Tilgodehavender i alt	1.693.770	848.459
	Likvide beholdninger	853.519	2.034.639
	Omsætningsaktiver i alt	**2.949.557**	**3.225.661**
	Aktiver i alt	**3.535.551**	**3.593.491**

Balance 30. juni

Note	Passiver	2024	2023
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	461.605	106.067
	Egenkapital i alt	**961.605**	**606.067**
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelser til udskudt skat	25.091	16.325
	Hensatte forpligtelser i alt	**25.091**	**16.325**
	Gældsforpligtelser		
3	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	93.610	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	93.610	0
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	242.017
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	123.980
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	148.096	178.819
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	695	500
	Selskabsskat	169.136	169.136
	Anden gæld	2.137.318	2.256.647
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.455.245	2.971.099
	Gældsforpligtelser i alt	**2.548.855**	**2.971.099**
	Passiver i alt	**3.535.551**	**3.593.491**

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	500.000	-528.074	-28.074
Årets overførte resultat	0	634.141	634.141
Egenkapital 1. juli 2023	500.000	106.067	606.067
Årets overførte resultat	0	355.538	355.538
	500.000	**461.605**	**961.605**

Noter

		2023/24	2022/23
1.	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger og gager	1.882.987	1.832.503
	Pensioner	226.423	189.677
	Andre omkostninger til social sikring	7.807	10.387
	Personaleomkostninger i øvrigt	16.899	18.742
		2.134.116	**2.051.309**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3
2.	**Øvrige finansielle omkostninger**		
	Andre finansielle omkostninger	84.765	107.056
		84.765	**107.056**
3.	**Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder**		
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder i alt	93.610	0
	Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder i alt	**93.610**	**0**
	Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
4.	**Anden gæld**		
	Anden gæld i alt	0	242.017
	Heraf forfalder inden for 1 år	0	-242.017
		0	**0**
	Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Noter

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser der årligt andrager 126 t.kr.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions- eller garantiforpligtelser ud over de for branchen normalt gældende service- og garantiforpligtelser for udførte arbejder.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med MTFK Holding ApS, CVR-nr. 35 14 26 81, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.