

Midtjyllands Køleservice ApS

Drejergårdsvej 1
8620 Kjellerup

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

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

15/05/2021

Søren Fisker
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Midtjyllands Køleservice ApS
Drejergårdsvej 1
8620 Kjellerup

CVR-nr: 40515429
Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020

Ledelsesberetning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2020 - 31. december 2020 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 andet regnskabsår anses for tilfredsstillende, når der tages hensyn til den indvirkning som Covid-19 har på virksomhedens opgaver.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Fra starten af marts 2020 har ledelsen konstateret, at COVID-19-udbruddet potentielt ville påvirke virksomhedens resultat, finansielle stilling og likviditetsberedskab væsentligt i 2020, hvilket bevirkede hjemsendelse af medarbejdere. Virksomheden har mange kunder indenfor brancher, som er meget hårdt ramt af COVID-19.

Ledelsen har imidlertid fra starten af 2021 konstateret en væsentlig yderligere negativ effekt af COVID-19. Det er dog ikke muligt for virksomhedens ledelse på regnskabsaflæggelsestidspunktet at kvantificere effekten yderligere, da den vil afhænge af varigheden og omfanget af COVID-19-tiltag. Der er herudover ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

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 andet 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 - §32

Omsætningen er anført i årsrapporten efter regnskabslovens §32, og vises derfor som omsætning fratrukket vareforbrug.

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 rentekomkostninger, 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 nominal 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Nettoomsætning		2.448.278	2.396.092
Eksterne omkostninger		-945.240	-1.327.665
Bruttoresultat		1.503.038	1.068.427
Personaleomkostninger		-1.424.445	-1.008.354
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-38.800	-30.259
Resultat af ordinær primær drift		39.793	29.814
Andre finansielle indtægter		0	2.983
Øvrige finansielle omkostninger		-36.600	-42.585
Ordinært resultat før skat		3.193	-9.788
Skat af årets resultat		3.564	0
Årets resultat		6.757	-9.788
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		6.757	-9.788
I alt		6.757	-9.788

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Goodwill		64.800	72.900
Immaterielle anlægsaktiver i alt		64.800	72.900
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		254.170	199.435
Materielle anlægsaktiver i alt		254.170	199.435
Anlægsaktiver i alt		318.970	272.335
Fremstillede varer og handelsvarer		545.238	517.299
Varebeholdninger i alt		545.238	517.299
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		729.296	1.098.019
Andre tilgodehavender		0	86.500
Tilgodehavender i alt		729.296	1.184.519
Likvide beholdninger		0	1.684
Omsætningsaktiver i alt		1.274.534	1.703.502
AKTIVER I ALT		1.593.504	1.975.837

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Andre reserver		238.492	238.492
Overført resultat		-3.031	-9.788
Egenkapital i alt		275.461	268.704
Hensættelse til udskudt skat		14.256	17.820
Hensatte forpligtelser i alt		14.256	17.820
Gæld til banker		546.411	251.075
Leverandører af varer og tjenesteydelser		266.089	1.360.948
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	10.500
Gældsforpligtelser til kapitalinteresser		109.775	1.199
Skyldig moms og afgifter		165.835	18.686
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		215.677	46.905
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.303.787	1.689.313
Gældsforpligtelser i alt		1.303.787	1.689.313
PASSIVER I ALT		1.593.504	1.975.837

Noter

1. Oplysning om betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Forventet udvikling | COVID-19

COVID-19 har en væsentlig indvirkning på virksomheden, da de fleste kundesegmenter er hårdt ramt af COVID-19. På tidspunktet for regnskabsafslæggelsen er der kommet gang i Danmark igen, hvilket har en positiv indvirkning på virksomhedens opgaver. Ledelsen ser derfor positivt på fremtiden, da der igen er blevet mulighed for at hjælpe kunderne.

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2020

4