

# **Midtjyllands Køleservice ApS**

**CVR-nr.: 40515429**

Drejergårdsvej 1  
8620 Kjellerup

Årsrapport  
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

**23/04/2022**

---

**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: 01/01/2021 - 31/12/2021

# Ledelsesberetning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 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 3. regnskabsår anses for tilfredsstillende, når der tages hensyn til den indvirkning som Covid-19 har på virksomhedens opgaver og muligheder.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Fra starten af 2021 har ledelsen konstateret, at COVID-19-udbruddet ville påvirke virksomhedens resultat, finansielle stilling og likviditetsberedskab væsentligt i 2021, hvilket bevirkede nedjustering af medarbejderstyrken. Virksomheden har mange kunder indenfor brancher, som er meget hårdt ramt af COVID-19.

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 3. 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 nominel 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 nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>937.730</b>	<b>1.277.917</b>
Personaleomkostninger		-834.282	-1.199.324
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-39.800	-38.800
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>63.648</b>	<b>39.793</b>
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-34.510	-36.600
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>29.137</b>	<b>3.193</b>
Skat af årets resultat		1.782	3.564
<b>Årets resultat</b>		<b>30.919</b>	<b>6.757</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		30.919	6.757
<b>I alt</b>		<b>30.919</b>	<b>6.757</b>

## Balance 31. december 2021

### Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Goodwill		56.700	64.800
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>56.700</b>	<b>64.800</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		232.666	254.170
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>232.666</b>	<b>254.170</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>289.366</b>	<b>318.970</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		498.384	448.384
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>498.384</b>	<b>448.384</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		783.912	729.296
Igangværende arbejder for fremmed regning		164.133	96.854
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>948.045</b>	<b>729.296</b>
Likvide beholdninger		0	0
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.446.429</b>	<b>1.274.534</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>1.735.795</b>	<b>1.593.504</b>

## Balance 31. december 2021

### Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Andre reserver		238.492	238.492
Overført resultat		27.889	-3.031
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>306.381</b>	<b>275.461</b>
Hensættelse til udskudt skat		12.474	14.256
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>12.474</b>	<b>14.256</b>
Gæld til banker		584.707	546.411
Leverandører af varer og tjenesteydelser		164.381	266.089
Gældsforpligtelser til kapitalinteressere		127.413	109.775
Skyldig moms og afgifter		110.060	165.835
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		430.379	215.677
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.416.940</b>	<b>1.303.787</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.416.940</b>	<b>1.303.787</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.735.795</b>	<b>1.593.504</b>

# Noter

## 1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2021 2
------------------------------	-----------