
Midtjyllands Køleservice ApS

CVR-nr.: 40515429

Drejergårdsvej 1
8620 Kjellerup

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

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

30/06/2023

Søren Fisker
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Midtjyllands Køleservice ApS
Drejergårdsvej 1
8620 Kjellerup

CVR-nr.: 40515429
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

Ledelsespåtegning

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Kjellerup, den 30/06/2023

Direktion

Søren Fisker
Direktør

Ledelsesberetning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2022 - 31. december 2022 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 4. regnskabsår anses for tilfredsstillende, når der tages hensyn til den indvirkning som krigen i Europa har på virksomhedens opgaver og muligheder.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Fra starten af 2022 har ledelsen konstateret, at krigen i Europa ville påvirke virksomhedens resultat, finansielle stilling og likviditetsberedskab væsentligt i 2022, hvilket bevirkede nedjustering af medarbejderstyrken.

Der er herudover ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt som det 4. 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 eksklusive 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 renteomkostninger, 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. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		927.789	937.730
Personaleomkostninger		-841.350	-834.282
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-49.300	-39.800
Resultat af ordinær primær drift		37.139	63.648
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-23.826	-34.510
Ordinært resultat før skat		13.313	29.137
Skat af årets resultat		1.782	1.782
Årets resultat		15.095	30.919
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		15.095	
I alt		15.095	30.919

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Goodwill		48.600	56.700
Immaterielle anlægsaktiver i alt		48.600	56.700
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		285.832	232.666
Materielle anlægsaktiver i alt		285.832	232.666
Anlægsaktiver i alt		334.432	289.366
Fremstillede varer og handelsvarer		398.384	498.384
Varebeholdninger i alt		398.384	498.384
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		784.059	783.912
Igangværende arbejder for fremmed regning		44.919	164.133
Tilgodehavender i alt		828.978	948.045
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		1.227.362	1.446.429
AKTIVER I ALT		1.561.794	1.735.795

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Andre reserver		238.492	238.492
Overført resultat		42.984	27.889
Egenkapital i alt		321.476	306.381
Hensættelse til udskudt skat		10.692	12.474
Hensatte forpligtelser i alt		10.692	12.474
Gæld til banker		600.453	584.707
Leverandører af varer og tjenesteydelser		177.876	164.381
Gældsforpligtelser til kapitalinteressere		131.017	127.413
Skyldig moms og afgifter		51.807	110.060
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		268.473	430.379
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.229.626	1.416.940
Gældsforpligtelser i alt		1.229.626	1.416.940
PASSIVER I ALT		1.561.794	1.735.795

Noter

1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2022

2