

Klimashop ApS
(Kølecontrolle ApS)

Agervang 24
4070 Kirke Hyllinge

Cvr.nr. 19665194

Årsrapport
1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den
8. december 2022

David Adelsted Mikkelsen
Dirigent

Selskabsoplysninger

Selskab

Klimashop ApS
Agervang 24
4070 Kirke Hyllinge

Hjemstedskommune:	Lejre
CVR-nummer:	19 66 51 94
Regnskabsperiode:	1. juli 2021 - 30. juni 2022

Direktion

David Adelsted Mikkelsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Klimashop ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lejre 8. december 2022

Direktionen:

David Adelsted Mikkelsen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med salg, projektering, installering og servicering af køle-/fryseanlæg og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Klimashop ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Klimashop ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Lejre 8. december 2022

Lerfeldt Revision

registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 20142146

Henrik Lerfeldt
registreret revisor
mne11479

Resultatopgørelse

Note		2021/22 kr.	2020/21 kr.
	Bruttofortjeneste	3.019.153	2.948.023
1	Personaleomkostninger	2.770.624	2.719.928
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>203.561</u>	<u>212.636</u>
	Resultat før finansielle poster	44.968	15.459
	Andre finansielle omkostninger	<u>-4.267</u>	<u>-5.596</u>
	Finansielle poster i alt	<u>-4.267</u>	<u>-5.596</u>
	Resultat før skat	40.701	9.863
3	Skat af årets resultat	<u>8.954</u>	<u>2.169</u>
	Årets resultat	<u>31.747</u>	<u>7.694</u>
	Forslag til resultatdisponering :		
	Ledelsens forslag til udbytte	0	475.000
	Overført overskud eller underskud	<u>31.747</u>	<u>-467.306</u>
	Resultatdisponering i alt	<u>31.747</u>	<u>7.694</u>

Balance

Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktiver pr. 30. juni		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	594.829	798.390
2 Anlægsaktiver i alt	594.829	798.390
Råvarer og hjælpematerialer	548.650	206.000
Varebeholdninger i alt	548.650	206.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.245.107	736.855
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	254.668	55.710
Andre tilgodehavender	121.741	229.271
Tilgodehavender m.v. i alt	2.621.516	1.021.836
Likvide beholdninger	340.909	154.803
Omsætningsaktiver i alt	3.511.075	1.382.639
Aktiver i alt	4.105.904	2.181.029
Passiver pr. 30. juni		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	108.044	76.297
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	475.000
Egenkapital i alt	233.044	676.297
Hensættelser til udskudt skat	19.424	27.062
Hensættelser i alt	19.424	27.062
Leverandører af varer og tjenesteydelser	884.638	381.269
Gæld til tilknyttede virksomheder	700.715	296.228
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	2.268.083	800.173
Gæld i alt	3.853.436	1.477.670
Passiver i alt	4.105.904	2.181.029
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		

Noter

		2021/22 kr.	2020/21 kr.
1	Personaleomkostninger		
	Gager og løn mv.	2.491.402	2.451.865
	Pensioner	279.222	268.063
	Andre omkostninger til social sikring	0	0
	Personaleomkostninger i alt	2.770.624	2.719.928
	Gennemsnitligt antal beskæftigede	4	4
2	Anlægsaktiver		Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
	Anskaffelsessum primo		1.202.154
	Årets tilgang		0
	Årets afgang		0
	Samlet anskaffelsessum ultimo		1.202.154
	Afskrivninger primo		403.764
	Årets afskrivninger		203.561
	Årets afgang		0
	Samlede afskrivninger ultimo		607.325
	Bogført værdi ultimo		594.829
3	Selskabsskat		Skat ifølge resultat- opgørelsen
	Selskabs- skat	Udskudt skat	
	Hensat primo	-107.530	27.062
	Korrektion tidligere år	0	0
	Rentetillæg	0	-
	Betalt i årets løb	107.530	-
	Skat af årets resultat	16.592	-7.638
	Selskabsskat i alt	16.592	8.954
4	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
	Selskabet hæfter solidarisk med øvrige koncernselskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i takt med, at tjenesteydelsen udføres, til salgsværdien af det udførte arbejde. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug / omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, IT licenser mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 skat-temæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	/	restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	/	0-10%

Varelager

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.