
Klimatek Ventilationsmateriel A/S

Fabriksvej 16, V. Lyby, 7800 Skive

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 10 20 80 09

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 7 /4 2016

Ib Stengram Mortensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Klimatek Ventilationsmateriel A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 7. april 2016

Direktion

Ib Stengram Mortensen

Bestyrelse

Ib Stengram Mortensen

Anette Stengram Mortensen

Peter H. Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Klimatek Ventilationsmateriel A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Klimatek Ventilationsmateriel A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skive, den 7. april 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jesper K. Viborg

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Klimatek Ventilationsmateriel A/S Fabriksvej 16, V. Lyby 7800 Skive Telefon: 97536322 Telefax: 97536380 CVR-nr.: 10 20 80 09 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Skive
Bestyrelse	Ib Stengram Mortensen Anette Stengram Mortensen Peter H. Christensen
Direktion	Ib Stengram Mortensen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Resenvej 81 Postboks 19 7800 Skive
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S Søndergade 6 7800 Skive

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Klimatek Ventilationsmateriel A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabet driver produktion og markedsføring af ventilationsmateriel.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 1.393.191, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 6.868.914.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Aktiviteten og indtjeningen for det kommende år forventes at være på niveau med 2015.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		10.379.039	8.849.073
Personaleomkostninger	1	-8.064.537	-7.445.863
Af- og nedskrivninger	2	-492.752	-397.165
Resultat før finansielle poster		1.821.750	1.006.045
Finansielle indtægter	3	5.343	7.248
Finansielle omkostninger	4	-6.699	-22.287
Resultat før skat		1.820.394	991.006
Skat af årets resultat	5	-427.203	-240.319
Årets resultat		1.393.191	750.687

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	1.300.000	700.000
Overført resultat	93.191	50.687
	1.393.191	750.687

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel, inventar og biler		1.181.501	1.509.956
Indretning af lejede lokaler		90.641	155.483
Materielle anlægsaktiver	6	1.272.142	1.665.439
Anlægsaktiver		1.272.142	1.665.439
Varebeholdninger	7	1.547.505	1.230.290
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.573.763	3.499.486
Periodeafgrænsningsposter		57.250	167.429
Tilgodehavender		3.631.013	3.666.915
Likvide beholdninger		3.565.234	2.718.100
Omsætningsaktiver		8.743.752	7.615.305
Aktiver		10.015.894	9.280.744

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		5.068.914	4.975.724
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.300.000	700.000
Egenkapital	8	6.868.914	6.175.724
Hensættelse til udskudt skat	9	2.576	33.600
Hensatte forpligtelser		2.576	33.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.183.753	694.186
Gæld til tilknyttede virksomheder		468.852	1.028.798
Anden gæld		1.491.799	1.348.436
Kortfristet gæld		3.144.404	3.071.420
Gældsforpligtelser		3.144.404	3.071.420
Passiver		10.015.894	9.280.744
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.984.260	6.243.763
Pensioner	711.347	668.379
Andre omkostninger til social sikring	138.344	158.756
Andre personaleomkostninger	230.586	374.965
	<u>8.064.537</u>	<u>7.445.863</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>22</u>	<u>20</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	492.752	397.165
	<u>492.752</u>	<u>397.165</u>
Der specificeres således:		
Produktionsanlæg og maskiner	254.095	158.605
Andre anlæg, driftsmateriel, inventar og biler	173.815	173.660
Indretning af lejede lokaler	64.842	64.900
	<u>492.752</u>	<u>397.165</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	4.558	7.248
Kursreguleringer	785	0
	<u>5.343</u>	<u>7.248</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	6.699	21.336
Kursreguleringer	0	951
	<u>6.699</u>	<u>22.287</u>

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	458.227	218.173
Regulering udskudt skat	-31.024	22.146
	427.203	240.319
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 23,5% / 24,5% skat af årets resultat før skat	427.793	242.796
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	656	430
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	-193	-1.444
Skat af forhøjet afskrivningsgrundlag på driftsmidler	-1.053	-1.463
	427.203	240.319
6 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel, in- ventar og biler DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	3.860.524	303.833
Tilgang i årets løb	99.455	0
Kostpris 31. december	3.959.979	303.833
Af- og nedskrivninger 1. januar	2.350.568	148.350
Årets afskrivninger	427.910	64.842
Af- og nedskrivninger 31. december	2.778.478	213.192
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.181.501	90.641
Afskrives over	3-8 år	3-5 år

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
7 Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	1.547.505	1.230.290
	<u>1.547.505</u>	<u>1.230.290</u>

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	4.975.723	700.000	6.175.723
Betalt ordinært udbytte	0	0	-700.000	-700.000
Årets resultat	0	93.191	1.300.000	1.393.191
Egenkapital 31. december	<u>500.000</u>	<u>5.068.914</u>	<u>1.300.000</u>	<u>6.868.914</u>

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
9 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	13.576	45.350
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	-11.000	-11.750
	<u>2.576</u>	<u>33.600</u>

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

Noter til årsregnskabet

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på DKK 400.000. Lejemålet er uopsigeligt i 3 måneder.

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

IB - M Holding ApS

Hovedaktionær

Øvrige nærtstående parter

Ib Stengram Mortensen, Buksager 25, Krejbjerg, 7860 Spøttrup

Direktør

Anette Stengram Mortensen, Buksager 25, Krejbjerg, 7860 Spøttrup

Bestyrelsesmedlem

Peter H. Christensen, Ahornvænget 39, 7800 Skive

Bestyrelsesmedlem

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

IB - M Holding ApS

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Klimatek Ventilationsmateriel A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktions lønninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 sambeskattet med IB - M Holding ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over

Regnskabspraksis

aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel, inventar og biler 3-8 år
Indretning af lejede lokaler 3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af de materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.