

---

# ***Klimatek Ventilationsmateriel A/S***

Fabriksvej 16, V. Lyby, 7800 Skive

## **Årsrapport for 2016**

---

CVR-nr. 10 20 80 09

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 27/4 2017

Ib Stengram Mortensen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Noter, regnskabspraksis 12

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 27. april 2017

## Direktion

Ib Stengram Mortensen

## Bestyrelse

Ib Stengram Mortensen

Anette Stengram Mortensen

Peter H. Christensen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Klimatek Ventilationsmateriel A/S

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Klimatek Ventilationsmateriel A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Skive, den 27. april 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jesper K. Viborg

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	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
<b>Bestyrelse</b>	Ib Stengram Mortensen Anette Stengram Mortensen Peter H. Christensen
<b>Direktion</b>	Ib Stengram Mortensen
<b>Revision</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Resenvej 81 Postboks 19 7800 Skive
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Bank Danmark A/S Søndergade 6 7800 Skive

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>13.031.763</b>	<b>10.379.039</b>
Personaleomkostninger	2	-9.359.313	-8.064.537
Af- og nedskrivninger	3	-478.449	-492.752
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>3.194.001</b>	<b>1.821.750</b>
Finansielle indtægter	4	1.325	5.343
Finansielle omkostninger	5	-8.037	-6.699
<b>Resultat før skat</b>		<b>3.187.289</b>	<b>1.820.394</b>
Skat af årets resultat	6	-701.097	-427.203
<b>Årets resultat</b>		<b>2.486.192</b>	<b>1.393.191</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	2.400.000	1.300.000
Overført resultat	86.192	93.191
	<b>2.486.192</b>	<b>1.393.191</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel, inventar og biler		872.302	1.181.501
Indretning af lejede lokaler		35.786	90.641
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>908.088</b>	<b>1.272.142</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>908.088</b>	<b>1.272.142</b>
<b>Varebeholdninger</b>	8	<b>1.367.715</b>	<b>1.547.505</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.144.498	3.573.763
Udskudt skatteaktiv	9	36.077	0
Periodeafgrænsningsposter		41.035	57.250
<b>Tilgodehavender</b>		<b>4.221.610</b>	<b>3.631.013</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>5.470.494</b>	<b>3.565.234</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>11.059.819</b>	<b>8.743.752</b>
<b>Aktiver</b>		<b>11.967.907</b>	<b>10.015.894</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		5.155.106	5.068.914
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.400.000	1.300.000
<b>Egenkapital</b>	10	<b>8.055.106</b>	<b>6.868.914</b>
Hensættelse til udskudt skat	9	0	2.576
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>2.576</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		902.947	1.183.753
Gæld til tilknyttede virksomheder		750.375	468.852
Anden gæld		2.259.479	1.491.799
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>3.912.801</b>	<b>3.144.404</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.912.801</b>	<b>3.144.404</b>
<b>Passiver</b>		<b>11.967.907</b>	<b>10.015.894</b>
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Hovedaktivitet

Selskabet driver produktion og markedsføring af ventilationsmateriel.

	2016	2015
	DKK	DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	8.132.703	6.984.260
Pensioner	799.830	711.347
Andre omkostninger til social sikring	169.343	138.344
Andre personaleomkostninger	257.437	230.586
	<b>9.359.313</b>	<b>8.064.537</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>26</b>	<b>22</b>
<b>3 Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	478.449	492.752
	<b>478.449</b>	<b>492.752</b>
Der specificeres således:		
Produktionsanlæg og maskiner	269.500	254.095
Andre anlæg, driftsmateriel, inventar og biler	154.094	173.815
Indretning af lejede lokaler	54.855	64.842
	<b>478.449</b>	<b>492.752</b>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	1.325	4.558
Kursreguleringer	0	785
	<b>1.325</b>	<b>5.343</b>

## Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	6.115	6.699
Kursreguleringer	1.922	0
	<b>8.037</b>	<b>6.699</b>
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	739.750	458.227
Regulering udskudt skat	-38.653	-31.024
	<b>701.097</b>	<b>427.203</b>
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% / 23,5% skat af årets resultat før skat	701.204	427.793
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	633	656
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	0	-193
Skat af forhøjet afskrivningsgrundlag på driftsmidler	-739	-1.053
Afrunding	-1	0
	<b>701.097</b>	<b>427.203</b>
<b>7 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel, in- ventar og biler	Indretning af le- jede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	3.959.979	303.833
Tilgang i årets løb	122.395	0
Afgang i årets løb	-8.000	0
Kostpris 31. december	4.074.374	303.833
Af- og nedskrivninger 1. januar	2.778.478	213.192
Årets afskrivninger	423.594	54.855
Af- og nedskrivninger 31. december	3.202.072	268.047
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>872.302</b>	<b>35.786</b>
Afskrives over	3-8 år	3-5 år

## Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
<b>8 Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	1.367.715	1.547.505
	<b>1.367.715</b>	<b>1.547.505</b>

### 9 Udskudt skatteaktiv

Materielle anlægsaktiver	-25.077	13.576
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	-11.000	-11.000
Overført til udskudt skatteaktiv	36.077	0
	<b>0</b>	<b>2.576</b>

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

#### Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	36.077	0
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>36.077</b>	<b>0</b>

### 10 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	5.068.914	1.300.000	6.868.914
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.300.000	-1.300.000
Årets resultat	0	86.192	2.400.000	2.486.192
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>500.000</b>	<b>5.155.106</b>	<b>2.400.000</b>	<b>8.055.106</b>

# Noter til årsregnskabet

## 11 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.

# Noter, regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Klimatek Ventilationsmateriel A/S for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 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.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af

## **Noter, regnskabspraksis**

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

## Noter, 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 12.900 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 nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien 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.



# Noter, regnskabspraksis

## Egenkapital

### *Udbytte*

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

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 acontoskatte. 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 nominel værdi.