

# **Klimatek Ventilationsmateriel A/S**

Fabriksvej 16

7800 Skive

CVR-nr. 10208009

## **Årsrapport 2022**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.06.2023

Dirigent

---

Navn: Ola Henrik Gösta Ranstam

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2022	8
Balance pr. 31.12. 2022	9
Egenkapitalopgørelse for 2022	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Klimatek Ventilationsmateriel A/S  
Fabriksvej 16  
7800 Skive

CVR-nr.: 10208009

Hjemsted: Skive

Regnskabsår: 01.01.2022 – 31.12.2022

### **Bestyrelse**

Ola Henrik Gösta Ramstam, formand  
Mette Brøndum  
Heino Wolter Juhl  
Marie Madeleine Hjelmberg

### **Direktion**

Ib Stengram Mortensen, direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 – 31.12.2022 for Klimatek Ventilationsmateriel A/S

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 – 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 22.06.2023

Direktion

Ib Stengram Mortensen

Bestyrelse

Ola Henrik Gösta Ranstam  
formand

Mette Brøndum

Heino Wolter Juhl

Marie Madeleine Hjelmberg

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i Klimatek Ventilationsmateriel A/S

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Klimatek Ventilationsmateriel A/S for regnskabsåret 01.01.2022 – 31.12.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 – 31.12.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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. Fejlinformation 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 årsregnskabet.

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 skepsis under revisionen, Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, 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 anvendte 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet 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.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding den 22.06.2023

Deloitte  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 33963556

Allan Trolle Pedersen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34339

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabet driver produktion og markedsføring af ventilationsmateriel.

**Resultatopgørelsen for 2022**

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>11.403.940</b>	<b>9.150.758</b>
Personaleomkostninger	1	(9.868.910)	(8.566.682)
Af- og nedskrivninger		(315.488)	(542.806)
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.219.542</b>	<b>41.270</b>
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		(35.339)	(34.878)
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.184.203</b>	<b>6.392</b>
Skat af årets resultat		(260.525)	(1.943)
<b>Årets resultat</b>		<b>923.678</b>	<b>4.449</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		923.678	4.449
<b>Resultatdisponering</b>		<b>923.678</b>	<b>4.449</b>



**Aktiver**

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Indretning af lejede lokaler		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.068.226	1.383.714
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<b>1.068.226</b>	<b>1.383.714</b>
Deposita		360.000	360.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>360.000</b>	<b>360.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.428.226</b>	<b>1.743.714</b>
Råvarer og hjælpematerialer		3.023.662	2.071.613
Fremstillede varer og handelsvarer		367.678	356.475
<b>Varebeholdninger</b>		<b>3.391.340</b>	<b>2.428.088</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.574.748	2.454.913
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		110.578	8.684
Udskudt skatteaktiv		12.180	34.685
Periodeafgrænsningsposter		5.167	0
<b>Tilgodehavendert</b>		<b>2.702.673</b>	<b>2.498.282</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.236.360</b>	<b>2.254.824</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>8.330.373</b>	<b>7.181.194</b>
<b>Aktiver</b>		<b>9.758.599</b>	<b>8.924.908</b>

**Passiver**

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		6.414.195	5.490.517
Forslag til udbytte for regnskabsåret			0
Egenkapital i alt		<b>6.914.195</b>	<b>5.990.517</b>
Bankgæld		0	46
Leverandører af varer og tjenesteydelser		958.107	1.082.356
Skyldig sambeskatningsbidrag		238.020	0
Anden gæld		1.648.277	1.851.989
Kortfristet gældforpligtelser i alt		<b>2.844.404</b>	<b>2.934.391</b>
Gældforpligtelser i alt		<b>2.844.404</b>	<b>2.934.391</b>
Passiver i alt		<b>9.758.599</b>	<b>8.924.908</b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	3		
Eventualforpligtelser	4		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	kr.	Overført resultat	kr.	I alt	kr.
Saldo pr. 01.01.2022	500.000		5.490.517		<b>5.990.517</b>	
Forslag til resultatdisponering		0	923.678		<b>923.678</b>	
Saldo pr. 31.12.2022	<b>500.000</b>		<b>6.414.195</b>		<b>6.914.195</b>	

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Gager og lønninger	8.653.470	7.500.949
Pensioner	740.540	732.525
Andre omkostninger til social sikring	72.574	70.630
Andre personaleomkostninger	402.326	262.578
I Alt	<b>9.868.910</b>	<b>8.566.682</b>
 Gennemsnitligt antal ansatte i året	 24	 24

### 2. Materielle anlægsaktiver

	<b>Indretning af lejede lokaler</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kostpris primo	303.832	6.231.810
Tilgang i året	0	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Kostpris ultimo	303.832	6.231.810
 Af- og nedskrivninger primo	 (303.832)	 (4.848.096)
Årets afskrivninger	0	(315.488)
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(303.832)	(5.163.584)
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 <b>0</b>	 <b>1.068.226</b>

### 3. Ikke indregnede leje- og leasingforpligtelser

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<b>6.548.000</b>	<b>7.140.000</b>

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på t.DKK 734 pr. 31. december 2022. Lejemålet er opsigeligt i 10 år. Rest forpligtelsen udgør 113 måneder svarende til t.DKK 6.912.

### 4. Eventualforpligtelser

Selskabet arbejdsgarantier udgør t.DKK 258 pr. 31.12.2022.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra enkelte reklassifikationer der ikke har indflydelse på årets resultat, balancesum eller egenkapitalen.

### 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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter påkrævet på vegne af tredjemand samt med rabatter.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lønrefusioner og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind. Under omkostningerne til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner e.l. for virksomhedens ansatte.

#### Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid.

#### Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

**Skat**

Årets aktuelle skat og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterindregnet direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

**Balancen****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger". Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af efter FIFO-metoden. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

**Udskudt skat**

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunkter uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

**Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag**

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indberegnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.