
Klimatek Ventilationsmateriel A/S

Fabriksvej 16, V. Lyby, 7800 Skive

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 10 20 80 09

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18/3 2020

Peter H. Christensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 18. marts 2020

Direktion

Ib Stengram Mortensen

Bestyrelse

Ib Stengram Mortensen

Anette Stengram Mortensen

Peter H. Christensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Klimatek Ventilationsmateriel A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Klimatek Ventilationsmateriel A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. 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 bevis 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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Skive, den 18. marts 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jesper K. Viborg

statsautoriseret revisor

mne35413

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
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Resenvej 81 Postboks 19 7800 Skive
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Adelgade 8 7800 Skive

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Bruttofortjeneste		12.225.164	13.397.939
Personaleomkostninger	2	-10.358.703	-11.360.291
Af- og nedskrivninger	3	-432.283	-333.405
Resultat før finansielle poster		1.434.178	1.704.243
Finansielle omkostninger	4	-22.707	-31.683
Resultat før skat		1.411.471	1.672.560
Skat af årets resultat	5	-311.084	-368.494
Årets resultat		1.100.387	1.304.066

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	1.000.000	1.300.000
Overført resultat	100.387	4.066
	1.100.387	1.304.066

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel, inventar og biler		1.788.621	204.470
Indretning af lejede lokaler		0	101
Materielle anlægsaktiver	6	1.788.621	204.571
Anlægsaktiver		1.788.621	204.571
Varebeholdninger	7	1.627.352	3.049.687
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.497.453	4.607.876
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.169.569	1.064.239
Andre tilgodehavender		68.916	8.000
Udskudt skatteaktiv	9	63.588	111.508
Periodeafgrænsningsposter		62.728	141.325
Tilgodehavender		5.862.254	5.932.948
Likvide beholdninger		485.144	2.254.217
Omsætningsaktiver		7.974.750	11.236.852
Aktiver		9.763.371	11.441.423

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		5.271.646	5.171.258
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.300.000
Egenkapital	8	6.771.646	6.971.258
Anden gæld		333.850	0
Langfristet gæld		333.850	0
Kreditinstitutter		743	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		979.062	2.116.222
Anden gæld		1.678.070	2.353.943
Kortfristet gæld		2.657.875	4.470.165
Gældsforpligtelser		2.991.725	4.470.165
Passiver		9.763.371	11.441.423
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabet driver produktion og markedsføring af ventilationsmateriel.

	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	9.037.847	9.928.895
Pensioner	883.969	927.675
Andre omkostninger til social sikring	160.221	205.289
Andre personaleomkostninger	<u>276.666</u>	<u>298.432</u>
	<u>10.358.703</u>	<u>11.360.291</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>30</u>	<u>30</u>
3 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>432.283</u>	<u>333.405</u>
	<u>432.283</u>	<u>333.405</u>
Der specificeres således:		
Produktionsanlæg og maskiner	417.006	213.185
Andre anlæg, driftsmateriel, inventar og biler	15.177	116.920
Indretning af lejede lokaler	<u>100</u>	<u>3.300</u>
	<u>432.283</u>	<u>333.405</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	21.764	30.562
Kursreguleringer	<u>943</u>	<u>1.121</u>
	<u>22.707</u>	<u>31.683</u>

Noter til årsregnskabet

	2019 DKK	2018 DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	263.164	401.566
Regulering udskudt skat	47.920	-33.072
	311.084	368.494
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% skat af årets resultat før skat	310.524	367.963
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	567	2.202
Skat af forhøjet afskrivningsgrundlag på driftsmidler	0	-1.663
Afrunding	-7	-8
	311.084	368.494
6 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel, in- ventar og biler	Indretning af le- jede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	4.137.790	303.832
Tilgang i årets løb	2.016.334	0
Kostpris 31. december	6.154.124	303.832
Af- og nedskrivninger 1. januar	3.933.320	303.732
Årets afskrivninger	432.183	100
Af- og nedskrivninger 31. december	4.365.503	303.832
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.788.621	0
Afskrives over	3-8 år	3-5 år

Noter til årsregnskabet

	2019 DKK	2018 DKK
7 Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	1.296.292	2.722.157
Færdigvarer og handelsvarer	331.060	327.530
	1.627.352	3.049.687

8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	5.171.259	1.300.000	6.971.259
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.300.000	-1.300.000
Årets resultat	0	100.387	1.000.000	1.100.387
Egenkapital 31. december	500.000	5.271.646	1.000.000	6.771.646

	2019 DKK	2018 DKK
9 Udskudt skatteaktiv		
Materielle anlægsaktiver	-52.588	-100.508
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	-11.000	-11.000
Overført til udskudt skatteaktiv	63.588	111.508
	0	0

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

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	63.588	111.508
Regnskabsmæssig værdi	63.588	111.508

Noter til årsregnskabet

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabets arbejdsgarantier udgør TDKK 258 pr. 31. december 2019

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på DKK 463.716 pr. 31. december 2019. Lejemålet er uopsigeligt i 3 måneder.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for IB-M Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytte-skat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klimatek Ventilationsmateriel A/S for 2019 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 2019 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

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 rabatter i forbindelse med salget.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

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 består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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. Selskabsskatten 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,

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over 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 13.800 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 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 salgsmkostninger. 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 løn.

Tilgodehavender

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

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet 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.

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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.