
Klimatek Ventilationsmateriel A/S

Fabriksvej 16, V. Lyby, 7800 Skive

Årsrapport for 2020

CVR-nr. 10 20 80 09

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 24/2 2021

Peter H. Christensen
Dirigent



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

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 24. februar 2021

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 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 24. februar 2021

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 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	2020 DKK	2019 DKK
Bruttofortjeneste		12.047.483	12.225.164
Personaleomkostninger	2	-9.333.561	-10.358.703
Af- og nedskrivninger	3	-489.787	-432.283
Resultat før finansielle poster		2.224.135	1.434.178
Finansielle indtægter	4	1.635	0
Finansielle omkostninger	5	-27.206	-22.707
Resultat før skat		2.198.564	1.411.471
Skat af årets resultat	6	-484.142	-311.084
Årets resultat		1.714.422	1.100.387

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	1.500.000	1.000.000
Overført resultat	214.422	100.387
	1.714.422	1.100.387

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel, inventar og biler		1.801.520	1.788.621
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	7	1.801.520	1.788.621
Anlægsaktiver		1.801.520	1.788.621
Varebeholdninger	8	1.693.252	1.627.352
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.955.884	4.497.453
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.480.653	1.169.569
Andre tilgodehavender		0	68.916
Udskudt skatteaktiv	9	20.744	63.588
Periodeafgrænsningsposter		11.843	62.728
Tilgodehavender		6.469.124	5.862.254
Likvide beholdninger		2.315.641	485.144
Omsætningsaktiver		10.478.017	7.974.750
Aktiver		12.279.537	9.763.371

Balance 31. december

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		5.486.068	5.271.646
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.500.000	1.000.000
Egenkapital		7.486.068	6.771.646
Anden gæld		0	333.850
Langfristet gæld		0	333.850
Kreditinstitutter		0	743
Leverandører af varer og tjenesteydelser		911.240	979.062
Gæld til tilknyttede virksomheder		441.298	0
Anden gæld		3.440.931	1.678.070
Kortfristet gæld		4.793.469	2.657.875
Gældsforpligtelser		4.793.469	2.991.725
Passiver		12.279.537	9.763.371
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	5.271.646	1.000.000	6.771.646
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	214.422	1.500.000	1.714.422
Egenkapital 31. december	500.000	5.486.068	1.500.000	7.486.068

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabet driver produktion og markedsføring af ventilationsmateriel.

	2020 DKK	2019 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	8.156.865	9.037.847
Pensioner	788.377	883.969
Andre omkostninger til social sikring	138.184	160.221
Andre personaleomkostninger	250.135	276.666
	9.333.561	10.358.703
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	26	30
3 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	489.787	432.283
	489.787	432.283
Der specificeres således:		
Produktionsanlæg og maskiner	453.037	417.006
Andre anlæg, driftsmateriel, inventar og biler	36.750	15.177
Indretning af lejede lokaler	0	100
	489.787	432.283
4 Finansielle indtægter		
Kursreguleringer	1.635	0
	1.635	0
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	27.206	21.764
Kursreguleringer	0	943
	27.206	22.707

Noter til årsregnskabet

	2020 DKK	2019 DKK
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	441.298	263.164
Regulering udskudt skat	42.844	47.920
	484.142	311.084
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% skat af årets resultat før skat	483.684	310.524
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	461	567
Afrunding	-3	-7
	484.142	311.084
7 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel, in- ventar og biler DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	6.154.124	303.832
Tilgang i årets løb	502.686	0
Afgang i årets løb	-550.000	0
Kostpris 31. december	6.106.810	303.832
Af- og nedskrivninger 1. januar	4.365.503	303.832
Årets afskrivninger	489.787	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-550.000	0
Af- og nedskrivninger 31. december	4.305.290	303.832
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.801.520	0
Afskrives over	3-8 år	3-5 år

Noter til årsregnskabet

	2020 DKK	2019 DKK
8 Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	1.297.817	1.296.292
Færdigvarer og handelsvarer	395.435	331.060
	<u>1.693.252</u>	<u>1.627.352</u>
9 Udskudt skatteaktiv		
Materielle anlægsaktiver	-9.744	-52.588
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	-11.000	-11.000
Overført til udskudt skatteaktiv	20.744	63.588
	<u>0</u>	<u>0</u>
<p>Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.</p>		
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	20.744	63.588
Regnskabsmæssig værdi	<u>20.744</u>	<u>63.588</u>

Noter til årsregnskabet

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabets arbejdsgarantier udgør TDKK 258 pr. 31. december 2020

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på DKK 477.624 pr. 31. december 2020. 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 ISM Holding 2020 ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, 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 2020 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 2020 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, andre driftsindtægter, 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.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg 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 ISM Holding 2020 ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 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 30.000 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 salgsomkostninger. 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 løn.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 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 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 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.