
Klima Vent ApS

Centervej 1 B, Brøderup, 4733 Tappernøje

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 13 26 90 84

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 22/5 2017

Steen Marslew
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Noter, regnskabspraksis 10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Klima Vent ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min 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.

Tappernøje, den 22. maj 2017

Direktion

Thomas Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Klima Vent ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klima Vent ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 22. maj 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Steen Lange

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Klima Vent ApS
Centervej 1 B
Brøderup
4733 Tappernøje

Telefon: 55 56 43 42
Telefax: 55 56 43 40

CVR-nr.: 13 26 90 84
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Næstved

Direktion

Thomas Madsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70C
4200 Slagelse

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		2.880.557	3.217.534
Personaleomkostninger	2	-2.653.230	-2.776.471
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-78.203	-76.947
Resultat før finansielle poster		149.124	364.116
Finansielle indtægter		410	2.245
Finansielle omkostninger	4	-9.085	-11.897
Resultat før skat		140.449	354.464
Skat af årets resultat	5	-32.148	-81.752
Årets resultat		108.301	272.712

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		108.301	272.712
		108.301	272.712

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		140.613	218.816
Materielle anlægsaktiver	6	140.613	218.816
Anlægsaktiver		140.613	218.816
Varebeholdninger		129.450	145.701
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.944.937	1.291.859
Andre tilgodehavender		120.301	120.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	189.559	189.559
Udskudt skatteaktiv	8	3.000	0
Periodeafgrænsningsposter		6.000	25.610
Tilgodehavender		2.263.797	1.627.028
Likvide beholdninger		214.162	557.531
Omsætningsaktiver		2.607.409	2.330.260
Aktiver		2.748.022	2.549.076

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.204.963	1.096.662
Egenkapital	9	1.329.963	1.221.662
Hensættelse til udskudt skat	8	0	3.000
Hensatte forpligtelser		0	3.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		189.436	206.966
Leverandører af varer og tjenesteydelser		151.706	282.657
Gæld til tilknyttede virksomheder		216.631	178.390
Selskabsskat		39.445	35.058
Anden gæld		820.841	621.343
Kortfristet gæld		1.418.059	1.324.414
Gældsforpligtelser		1.418.059	1.324.414
Passiver		2.748.022	2.549.076
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er installation og service af ventilations- og klimaanlæg m.m.

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.410.264	2.667.936
Pensioner	118.276	36.315
Andre omkostninger til social sikring	124.690	72.220
	<u>2.653.230</u>	<u>2.776.471</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	78.203	76.947
	<u>78.203</u>	<u>76.947</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	7.083	9.171
Andre finansielle omkostninger	2.002	2.726
	<u>9.085</u>	<u>11.897</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	38.148	33.840
Årets udskudte skat	-6.000	47.912
	<u>32.148</u>	<u>81.752</u>

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	<u>766.196</u>
Kostpris 31. december	<u>766.196</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	547.380
Årets afskrivninger	<u>78.203</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>625.583</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>140.613</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>

7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2016 <u>DKK</u>
Tilgodehavende på balancedagen	<u>189.559</u>
Årets tilskrevne rente	<u>0</u>

Selskabet har indregnet et tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og tidligere ledelse på DKK 189.559. Der er ikke beregnet renter af tilgodehavendet på grund af manglende enighed.

Selskabet har ikke opnået accept hos virksomhedsdeltagere og tidligere ledelse på tilgodehavendets tilstedeværelse.

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
8 Udskudt skatteaktiv		
Materielle anlægsaktiver	-3.000	3.000
Overført til udskudt skatteaktiv	3.000	0
	0	3.000
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	3.000	0
Regnskabsmæssig værdi	3.000	0

9 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	1.096.662	1.221.662
Årets resultat	0	108.301	108.301
Egenkapital 31. december	125.000	1.204.963	1.329.963

	2016 DKK	2015 DKK
10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		

Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser overfor moderselskab, uopsigelighedsperiode 6 mdr.	120.000	120.000
--	---------	---------

Andre eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Thomas Madsen Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske 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, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Klima Vent ApS 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Noter, regnskabspraksis

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, 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 poster direkte på egenkapitalen.

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 og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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.

Noter, regnskabspraksis

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.

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 forsikringspræmier og abonnementer o.lign..

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 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 nominel værdi.