
Klima Vent ApS

Centervej 1 B, Brøderup, 4733 Tappernøje

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 13 26 90 84

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
24/6 2019

Thomas Madsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tappernøje, den 24. juni 2019

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 2018 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 IESBA's etiske 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.

Ringsted, den 24. juni 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Steen Lange

statsautoriseret revisor

mne19795

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
Eventyrvej 16
4100 Ringsted

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Bruttofortjeneste		1.338.316	2.861.181
Personaleomkostninger	2	-2.118.660	-2.572.369
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-82.427	-59.221
Andre driftsomkostninger		-209.559	0
Resultat før finansielle poster		-1.072.330	229.591
Finansielle indtægter	4	1.850	1.921
Finansielle omkostninger	5	-5.986	-18.580
Resultat før skat		-1.076.466	212.932
Skat af årets resultat	6	164.700	-48.063
Årets resultat		-911.766	164.869

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-911.766	164.869
		-911.766	164.869

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		211.173	293.600
Materielle anlægsaktiver	7	211.173	293.600
Anlægsaktiver		211.173	293.600
Varebeholdninger		83.268	136.263
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		712.397	959.011
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	0	616.200
Andre tilgodehavender		161.101	146.750
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	9	0	189.559
Udskudt skatteaktiv	11	155.300	0
Periodeafgrænsningsposter		54.567	61.185
Tilgodehavender		1.083.365	1.972.705
Likvide beholdninger		265.767	457.525
Omsætningsaktiver		1.432.400	2.566.493
Aktiver		1.643.573	2.860.093

Balance 31. december

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		458.067	1.369.832
Egenkapital	10	583.067	1.494.832
Hensættelse til udskudt skat	11	0	9.400
Hensatte forpligtelser		0	9.400
Modtagne forudbetalinger fra kunder		57.750	186.590
Leverandører af varer og tjenesteydelser		238.848	156.001
Gæld til tilknyttede virksomheder		163.285	381.450
Selskabsskat		0	38.106
Anden gæld		600.623	593.714
Kortfristet gæld		1.060.506	1.355.861
Gældsforpligtelser		1.060.506	1.355.861
Passiver		1.643.573	2.860.093
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		
Anvendt regnskabspraksis	13		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

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

	2018	2017
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.876.366	2.367.666
Pensioner	125.904	131.500
Andre omkostninger til social sikring	116.390	73.203
	2.118.660	2.572.369
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	9
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	82.427	59.221
	82.427	59.221
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.456	1.921
Andre finansielle indtægter	394	0
	1.850	1.921
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	16.800
Andre finansielle omkostninger	5.986	1.780
	5.986	18.580

Noter til årsregnskabet

	2018	2017
	DKK	DKK
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	36.960
Årets udskudte skat	-164.700	12.400
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-1.297
	-164.700	48.063
7 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		DKK
Kostpris 1. januar		906.024
Kostpris 31. december		906.024
Ned- og afskrivninger 1. januar		612.424
Årets afskrivninger		82.427
Ned- og afskrivninger 31. december		694.851
Regnskabsmæssig værdi 31. december		211.173
Afskrives over		5 år
8 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af igangværende arbejder	0	616.200
	0	616.200
9 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
		Direktion
		DKK
Tilgodehavende på balancedagen		0
Lån nedskrevet i året		189.559
Årets tilskrevne rente		0

Noter til årsregnskabet

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.

Selskabet har ved retten i 2018 tabt sagen, hvorfor tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og tidligere ledelse nedskrives til DKK 0.

10 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	1.369.833	1.494.833
Årets resultat	0	-911.766	-911.766
Egenkapital 31. december	125.000	458.067	583.067

11 Udskudt skatteaktiv

	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
Materielle anlægsaktiver	5.000	9.400
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-160.300	0
Overført til udskudt skatteaktiv	155.300	0
	0	9.400
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	155.300	0
Regnskabsmæssig værdi	155.300	0

Noter til årsregnskabet

	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser overfor moderselskab, uopsigelighedsperiode 6 mdr.	30.000	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 til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klima Vent ApS for 2018 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 2018 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

Nettoomsætning

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

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

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

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 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.

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.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris. I kostprisen er alene medtaget varer der er indkøbt direkte til det enkelte projekt.

I kostprisen er modregnet de acoutofakturaer der henføres til det enkelte projekt. Hvis acoutofakturaen overstiger de medgået omkostninger på det enkelte projekt medtages nettoværdien som en særskilt post under passiverne.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og abonnementer o.lign.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 nominal værdi.