
Klima Vent ApS

Centervej 1 B, Brøderup, 4733 Tappernøje

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 13 26 90 84

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 19/6 2018

Thomas Madsen
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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tappernøje, den 19. juni 2018

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 2017 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 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.

Slagelse, den 19. juni 2018

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
Ndr. Ringgade 70C
4200 Slagelse

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Bruttofortjeneste		2.861.181	2.880.557
Personaleomkostninger	2	-2.572.369	-2.653.230
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-59.221	-78.203
Resultat før finansielle poster		229.591	149.124
Finansielle indtægter	4	1.921	410
Finansielle omkostninger	5	-18.580	-9.085
Resultat før skat		212.932	140.449
Skat af årets resultat	6	-48.063	-32.148
Årets resultat		164.869	108.301

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		164.869	108.301
		164.869	108.301

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		293.600	140.613
Materielle anlægsaktiver	7	293.600	140.613
Anlægsaktiver		293.600	140.613
Varebeholdninger		136.263	129.450
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		959.011	1.944.937
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	616.200	0
Andre tilgodehavender		146.750	120.300
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	9	189.559	189.559
Udskudt skatteaktiv	11	0	3.000
Periodeafgrænsningsposter		61.185	6.000
Tilgodehavender		1.972.705	2.263.796
Likvide beholdninger		457.525	214.162
Omsætningsaktiver		2.566.493	2.607.408
Aktiver		2.860.093	2.748.021

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.369.832	1.204.963
Egenkapital	10	1.494.832	1.329.963
Hensættelse til udskudt skat	11	9.400	0
Hensatte forpligtelser		9.400	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		186.590	189.436
Leverandører af varer og tjenesteydelser		156.001	151.706
Gæld til tilknyttede virksomheder		381.450	216.631
Selskabsskat		38.106	39.445
Anden gæld		593.714	820.840
Kortfristet gæld		1.355.861	1.418.058
Gældsforpligtelser		1.355.861	1.418.058
Passiver		2.860.093	2.748.021
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.

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.367.666	2.410.264
Pensioner	131.500	118.276
Andre omkostninger til social sikring	73.203	124.690
	<u>2.572.369</u>	<u>2.653.230</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>6</u>
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	59.221	78.203
	<u>59.221</u>	<u>78.203</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.921	0
Andre finansielle indtægter	0	410
	<u>1.921</u>	<u>410</u>
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	16.800	7.083
Andre finansielle omkostninger	1.780	2.002
	<u>18.580</u>	<u>9.085</u>

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	DKK	DKK
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	36.960	38.148
Årets udskudte skat	12.400	-6.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1.297	0
	48.063	32.148
7 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		DKK
Kostpris 1. januar		766.196
Tilgang i årets løb		212.208
Afgang i årets løb		-72.380
Kostpris 31. december		906.024
Ned- og afskrivninger 1. januar		625.583
Årets afskrivninger		59.221
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		-72.380
Ned- og afskrivninger 31. december		612.424
Regnskabsmæssig værdi 31. december		293.600
Afskrives over		5 år
8 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af igangværende arbejder	616.200	0
	616.200	0

Noter til årsregnskabet

9 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	<u>Direktion</u> DKK
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.

10 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	1.204.963	1.329.963
Årets resultat	<u>0</u>	<u>164.869</u>	<u>164.869</u>
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>1.369.832</u>	<u>1.494.832</u>

11 Hensættelse til udskudt skat

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
Materielle anlægsaktiver	9.000	-3.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	400	0
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>3.000</u>
Udskudt skatteaktiv	<u>9.400</u>	<u>0</u>
Opgjort skatteaktiv	<u>0</u>	<u>3.000</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>3.000</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
12 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 til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klima Vent ApS for 2017 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 2017 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 eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

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

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

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 acontofakturaer der henføres til det enkelte projekt. Hvis acontofakturaen 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 nominel værdi.