
Klima Vent ApS

Centervej 1 B, Brøderup, 4733 Tappernøje

Årsrapport for 2020

CVR-nr. 13 26 90 84

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 04/02 2021

Thomas Madsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

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

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tappernøje, den 4. februar 2021

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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorerers 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.

Ringsted, den 4. februar 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Nikolaj Frausing Borch

statsautoriseret revisor

mne44062

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

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på DKK 192.646, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på DKK 907.376.

Selskabet har ikke været påvirket af COVID-19 i væsentligt omfang. Der er i året modtaget lønkomensation vedr. COVID-19 på i alt 25 t.kr., der er indregnet som en del af bruttofortjenesten.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2020 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Bruttofortjeneste		1.775.927	1.579.483
Personaleomkostninger	1	-1.493.402	-1.354.867
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-38.621	-79.866
Andre driftsomkostninger		-9.572	-4.182
Resultat før finansielle poster		234.332	140.568
Finansielle indtægter	3	18.711	0
Finansielle omkostninger	4	-3.607	-7.280
Resultat før skat		249.436	133.288
Skat af årets resultat	5	-56.790	-1.624
Årets resultat		192.646	131.664

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		192.646	131.664
		192.646	131.664

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		271.755	204.768
Materielle anlægsaktiver	6	271.755	204.768
Anlægsaktiver		271.755	204.768
Færdigvarer og handelsvarer		108.504	106.369
Varebeholdninger		108.504	106.369
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		596.598	467.411
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	38.354	34.319
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		375.719	77.016
Andre tilgodehavender		121.138	137.750
Udskudt skatteaktiv	8	0	29.200
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		0	95.070
Periodeafgrænsningsposter		71.768	107.985
Tilgodehavender		1.203.577	948.751
Likvide beholdninger		672.765	48.445
Omsætningsaktiver		1.984.846	1.103.565
Aktiver		2.256.601	1.308.333

Balance 31. december

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		782.376	589.730
Egenkapital		907.376	714.730
Hensættelse til udskudt skat	8	7.900	0
Hensatte forpligtelser		7.900	0
Anden gæld		122.409	69.567
Langfristet gæld	9	122.409	69.567
Modtagne forudbetalinger fra kunder		91.631	117.147
Leverandører af varer og tjenesteydelser		116.637	78.969
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		19.690	0
Anden gæld	9	990.958	327.920
Kortfristet gæld		1.218.916	524.036
Gældsforpligtelser		1.341.325	593.603
Passiver		2.256.601	1.308.333
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	589.730	714.730
Årets resultat	0	192.646	192.646
Egenkapital 31. december	125.000	782.376	907.376

Noter til årsregnskabet

	2020	2019
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.238.927	1.156.704
Pensioner	171.381	145.414
Andre omkostninger til social sikring	83.094	52.749
	1.493.402	1.354.867
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	5
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	38.621	79.866
	38.621	79.866
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	3.689	0
Andre finansielle indtægter	15.022	0
	18.711	0
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	3.689
Andre finansielle omkostninger	3.607	3.591
	3.607	7.280
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	19.690	-95.070
Årets udskudte skat	37.100	126.100
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-29.406
	56.790	1.624

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	960.561
Tilgang i årets løb	179.900
Afgang i årets løb	<u>-131.104</u>
Kostpris 31. december	<u>1.009.357</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	755.793
Årets afskrivninger	38.621
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-56.812</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>737.602</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>271.755</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>

7 Igangværende arbejder for fremmed regning

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	DKK	DKK
Salgsværdi af igangværende arbejder	<u>38.354</u>	<u>34.319</u>
	<u>38.354</u>	<u>34.319</u>

Noter til årsregnskabet

	2020	2019
	DKK	DKK
8 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	7.900	1.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	0	-30.200
Overført til udskudt skatteaktiv	0	29.200
	7.900	0

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

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	0	29.200
Regnskabsmæssig værdi	0	29.200

9 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Anden gæld

Mellem 1 og 5 år	122.409	69.567
Langfristet del	122.409	69.567
Øvrig kortfristet gæld	990.958	327.920
	1.113.367	397.487

Noter til årsregnskabet

	<u>2020</u> DKK	<u>2019</u> DKK
10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser overfor moderselskab, uopsigelighedsperiode 6 mdr.	30.000	30.000

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

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klima Vent ApS 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.

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 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)

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 samt modtaget kompensation grundet COVID-19.

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 dets danske moderselskab. 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, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 14.100 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 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 salgsomkostninger. 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.

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.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet 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 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.