

**ÅRSRAPPORT**

**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015**

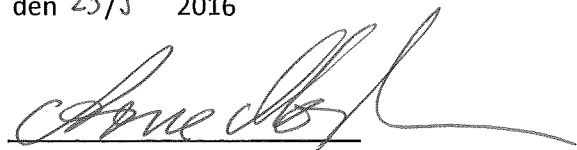
**INTERKLIMA APS**

**Nordre Fasanvej 150-152**

**2000 Frederiksberg**

**CVR-nr. 19 35 16 96**

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 23/3 2016



Arne Berg Mortensen  
Dirigents navn tillige med blokbogstaver

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11-12
Noter	13-15

**Selskab**

Interklima ApS

Nordre Fasanvej 150-152

2000 Frederiksberg

CVR-nummer 19 35 16 96

19. regnskabsår

**Direktion**

Arne B. Mortensen

Gudmund Thorkelsson Holm

**Revision**

**inforevision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Buddingevej 312

2860 Søborg

CVR-nr. 19263096

Lars Chr. Aaskov, statsautoriseret revisor

**Hovedaktiviteter**

Interklima ApS' formål er at drive virksomhed med salg, installation og servicering af køle- og klimaanlæg.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet af selskabets aktiviteter har indfriet de forventninger, der var stillet til året.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2015.

**Den forventede udvikling**

Der forventes et positivt resultat i næste regnskabsår.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Interklima ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

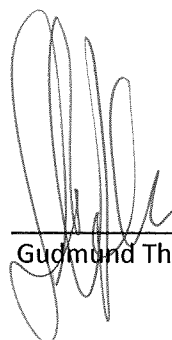
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 24. februar 2016

I direktionen:



Arne B. Mortensen



Gudmund Thorkelsson Holm

## Til kapitalejerne i Interklima ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Interklima ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### 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.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

**Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

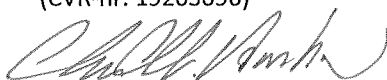
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Søborg, den 24. februar 2016

**inforevision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab

(CVR-nr. 19263096)



Lars Chr. Aaskov

statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

### VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.



**RESULTATOPGØRELSEN:****Bruttofortjeneste**

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning" og "eksterne omkostninger".

**Nettoomsætning**

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

**Eksterne omkostninger**

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

**Skat af årets resultat og selskabsskat**

Skat af årets resultat udgør 23,5% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

**BALANCEN**

Balancen er opstillet i kontoform.

**AKTIVER****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småanskaffelser under kr. 12.800 er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under afskrivninger.

**Værdiforringelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

**Igangværende arbejder/acontofaktureringer**

Igangværende arbejder for fremmed regning er indregnet efter produktionskriteriet, hvorefter igangværende arbejder måles til en forsigtig opgjort salgsværdi af den udførte del af arbejdet.

Den udførte del af arbejdet er forsigtig fastsat på baggrund af en vurdering af det fysiske udførte arbejde på balancetidspunktet.

Reservationer mod forventede tab er fratrukket i værdien af igangværende arbejder. Finansieringsomkostninger til finansiering af igangværende arbejder indgår under andre finansielle omkostninger.

Modtagne a'contofaktureringer er modregnet i værdien af igangværende arbejder.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**PASSIVER****Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**Hensættelser til udskudt skat**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealizationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

**Gældsforpligtelser i øvrigt**

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indtægter vedrørende de efterfølgende år.

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTOFORTJENESTE	4.070.588	4.421.613
1 Personaleomkostninger	<u>-1.464.259</u>	<u>-1.591.133</u>
INDTJENINGSBIDRAG	2.606.329	2.830.480
3 Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-116.972</u>	<u>-66.561</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	2.489.357	2.763.919
Andre finansielle indtægter	1.126	3.238
Andre finansielle omkostninger	<u>-40.566</u>	<u>-29.559</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	2.449.917	2.737.598
2 Skat af årets resultat	<u>-566.517</u>	<u>-664.999</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>1.883.400</u></u>	<u><u>2.072.600</u></u>

**Resultatdisponering:**

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	0	-113.936
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>1.883.400</u>	<u>2.186.536</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>1.883.400</u></u>	<u><u>2.072.600</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>420.400</u>	<u>504.372</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>420.400</u>	<u>504.372</u>
Andre tilgodehavender	<u>20.808</u>	<u>20.400</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>20.808</u>	<u>20.400</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>441.208</u>	<u>524.772</u>
4 Igangværende arbejder	467.929	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.989.784	1.941.279
Periodeafgrænsningsposter	<u>2.000</u>	<u>2.500</u>
TILGODEHAVENDER	<u>2.459.713</u>	<u>1.943.779</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>1.539.583</u>	<u>2.790.738</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>3.999.296</u>	<u>4.734.517</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>4.440.504</u></u>	<u><u>5.259.289</u></u>

<u>Note</u>		<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Overført overskud	800.000	800.000
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>1.883.400</u>	<u>2.186.536</u>
5	EGENKAPITAL	<u>2.883.400</u>	<u>3.186.536</u>
2	Hensættelse til udskudt skat	197.488	120.476
6	Andre hensatte forpligtelser	<u>383.501</u>	<u>338.919</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSE	<u>580.989</u>	<u>459.395</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	341.776	227.448
4	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	212.340
	Gæld til tilknyttede virksomheder	4.331	6.156
2	Selskabsskat	95.505	28.548
	Anden gæld	<u>534.503</u>	<u>1.138.867</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>976.115</u>	<u>1.613.359</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>976.115</u>	<u>1.613.359</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>4.440.504</u></u>	<u><u>5.259.289</u></u>
6	Eventualforpligtelser		
7	Kontraktlige forpligtelser		

1	Personaleomkostninger	2015	2014
	Gager inkl. feriepengeregulering	1.740.031	1.848.517
	Kursusomkostninger	15.077	6.134
	Pensionsforsikring og sociale omkostninger	25.339	22.571
	Diverse	30.943	12.845
	I ALT	1.811.390	1.890.067

## 2 Selskabsskat og udskudt skat

	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultat- opgørelsen	2014
Skyldig pr. 1/1 2015	28.548	120.476		
Betalt vedr. tidligere år	-28.548			
Betalt acontoskat	-44.000			
Frivillig indbetaling 2015	-350.000			
Skat af årets resultat	489.505	77.012	566.517	664.999
SKYLDIG PR. 31/12 2015	95.505	197.488		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			566.517	664.999

3 Anlægs- og afskrivningsoversigt,  
materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Driftsmateriel og inventar	I alt	31/12 2014
Kostpris pr. 1/1 2015	124.787	668.165	792.952	550.122
Tilgang i året	0	183.000	183.000	537.180
Afgang i året	0	-195.180	-195.180	-294.350
KOSTPRIS PR. 31/12 2015	<u>124.787</u>	<u>655.985</u>	<u>780.772</u>	<u>792.952</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2015	124.787	163.793	288.580	397.177
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Årets afskrivninger	0	131.432	131.432	65.251
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	-59.640	-59.640	-173.848
AF- OG NEDSKR. PR. 31/12 2015	<u>124.787</u>	<u>235.585</u>	<u>360.372</u>	<u>288.580</u>
REGN. VÆRDI PR. 31/12 2015	<u>0</u>	<u>420.400</u>	<u>420.400</u>	<u>504.372</u>
Salgspris, afgang	0	150.000	150.000	119.192
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	-135.540	-135.540	-120.502
FORTJENESTE/TAB VED SALG	<u>0</u>	<u>14.460</u>	<u>14.460</u>	<u>-1.310</u>

4	Igangværende arbejder for fremmed regning	31/12 2015	31/12 2014
	Igangværende arbejder incl. acontoavance	3.033.959	851.895
	Acontofakturering	-2.566.030	-1.064.235
	I ALT	<u>467.929</u>	<u>-212.340</u>
	SPECIFICERET SÅLEDES:		
	Igangværende arbejder, køl	167.179	-134.313
	Igangværende arbejder, ventilation	300.750	-78.027
	I ALT	<u>467.929</u>	<u>-212.340</u>



5	<u>Egenkapital</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
	Virksomhedskapital pr. 31/12 2015	200.000	200.000
	Overført resultat pr. 1/1 2015	800.000	913.936
	Overført af årets resultat jf. resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-113.936</u>
	Overført resultat pr. 31/12 2015	<u>800.000</u>	<u>800.000</u>
	Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/1 2015	2.186.536	400.000
	Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-2.186.536	-400.000
	Forslag til udbytte, jf. resultatdisponeringen	<u>1.883.400</u>	<u>2.186.536</u>
	Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 31/12 2015	<u>1.883.400</u>	<u>2.186.536</u>
	Egenkapital pr. 31/12 2015	<u><u>2.883.400</u></u>	<u><u>3.186.536</u></u>

#### 6 Eventualforpligtelser

Til imødegåelse af garanti- og serviceforpligtelser er ialt hensat kr. 383.501 (2014: t.kr. 339) svarende til 2% af de i året udførte arbejder, samt 1% af de i det foregående år udførte arbejder.

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Interklimate Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

#### 7 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler, med 3 måneders opsigelse, svarende til en huslejeoplygtelse på kr. 20.808.

Selskabet har stillet forsikrings- og bankgarantier på i alt kr. 1.872.409 (2014: t.kr. 574) i forbindelse med byggesager.