

KJ KLIMATEKNIK A/S

Bommen 2
8620 Kjellerup

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/11/2016

Kaj Johansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KJ KLIMATEKNIK A/S Bommen 2 8620 Kjellerup Telefonnummer: 86880499 Fax: 86880365 CVR-nr: 19353591 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
Bankforbindelse	Danske Bank Vestergade 3 8600 Silkeborg DK Danmark
Revisor	SIERSBÆK ApS STATS-AUTORISERET REVISIONS- & RÅDGIVNINGSVIRKSOMHED Bohrsvej 1 8600 Silkeborg DK Danmark CVR-nr: 32790186 P-enhed: 1015923624

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/2016 for KJ Klimateknik A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til godkendelse på generalforsamlingen.

Silkeborg, den 02/11/2016

Direktion

Kaj Johansen

Bestyrelse

Kaj Johansen

Poula Marianne Johansen

Karina Studsgaard Johansen

Rikke Holst

Trine Juhl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KJ KLIMATEKNIK A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KJ KLIMATEKNIK A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 handlinger 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Silkeborg, 02/11/2016

Svend Siersbæk
Statsautoriseret revisor
SIERSBÆK ApS STATS-AUTORISERET REVISIONS- &
RÅDGIVNINGSVIRKSOMHED
CVR: 32790186

Ledelsesberetning

LEDELSENS ÅRSBERETNING

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive fabrikations- og servicevirksomhed indenfor ventilationsbranchen.

Selskabets medarbejdere

Selskabet har i årets løb i gennemsnit beskæftiget 11 medarbejdere.

Vigtige begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Selskabets forventninger til fremtiden

Selskabet forventer et uændret resultat for regnskabsåret 2016/2017.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, i lighed med alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materieller anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivninger sker lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til følgende åremål:

Biler.....	5 år
Maskiner og Inventar.....	5 år
Leaset driftsmateriel.....	4 år

Nyanskaffelser med en anskaffelsessum under 12.800 kr. udgiftsføres i anskaffelsesåret. Udgifter til reparation og vedligeholdelse udgiftsføres i det år, de er afholdt.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Igangværende arbejde, fremmed regning

Igangværende arbejde for fremmed regning er opført til salgsværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er opført til pålydende værdi med fradrag af hensættelser til dækning af mulige tab opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat

I resultatopgørelsen er udgiftsført beregnet skat af årets skattepligtige indkomst samt regulering af udskudt

skat.

I balancen er den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst opført som gæld, medens den beregnede udskudte skat er opført under hensættelser. Betalt a conto skat er fradraget i skyldig selskabsskat ved årets udgang.

Den udskudte skat omfatter den skattebyrde, der efter nugældende skatteregler hviler på foretagne skattemæssige merafskrivninger på materielle anlægsaktiver med fradrag af skattemæssig mindreafskrivning på omsætningsaktiver.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		6.045.558	6.474.747
Personaleomkostninger	1	-4.933.022	-4.855.185
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-337.386	-558.772
Resultat af ordinær primær drift		775.150	1.060.790
Andre finansielle indtægter		6.364	7.519
Øvrige finansielle omkostninger		-11.370	-18.051
Ordinært resultat før skat		770.144	1.050.258
Skat af årets resultat	3	-166.857	-264.226
Årets resultat		603.287	786.032
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		603.287	786.032
Overført resultat		0	0
I alt		603.287	786.032

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill			0
Immaterielle anlægsaktiver i alt			0
Grunde og bygninger			0
Produktionsanlæg og maskiner		159.950	144.700
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		903.600	1.039.000
Materielle anlægsaktiver i alt	4	1.063.550	1.183.700
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Andre tilgodehavender		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
Anlægsaktiver i alt		1.063.550	1.183.700
Fremstillede varer og handelsvarer		2.876.891	2.893.637
Varebeholdninger i alt		2.876.891	2.893.637
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.305.816	1.123.339
Igangværende arbejder for fremmed regning		250.000	23.634
Tilgodehavender hos associerede virksomheder			0
Andre tilgodehavender		148.082	211.837
Tilgodehavender i alt		1.703.898	1.358.810
Likvide beholdninger		571.947	846.343
Omsætningsaktiver i alt		5.152.736	5.098.790
Aktiver i alt		6.216.286	6.282.490

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		500.000	1.100.000
Egenkapital i alt	5	1.000.000	1.600.000
Hensættelse til udskudt skat	6	224.000	50.700
Hensatte forpligtelser i alt		224.000	50.700
Leasingforpligtelser		197.405	315.571
Langfristede gældsforpligtelser i alt		197.405	315.571
Gæld til banker		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		774.666	648.888
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		2.167.413	1.482.337
Skyldig selskabsskat		267.676	590.445
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.585.126	1.594.549
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.794.881	4.316.219
Gældsforpligtelser i alt		4.992.286	4.631.790
Passiver i alt		6.216.286	6.282.490

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Løn og gager	4.286.696	4.121.363
Pensionsbidrag	493.620	509.101
Andre omkostninger til social sikring	111.315	126.300
Øvrige personale udgifter	41.391	98.421
	4.933.022	4.855.185

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Biler og driftsmidler	159.986	239.100
Autocamper	30.000	0
Leasede biler	118.400	118.400
Tab v/salg, personbiler	29.000	-85.000
Tab v/afhændelse og nedskrivning, Både	0	286.272
	337.386	558.772

3. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	267.676
Ændring af udskudt skat	173.300	-3.450
Regulering vedrørende tidligere år	-6.443	0
	166.857	264.226

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Montagebil & servicevogn kr.	Maskiner & Inventar kr.	Personvogne kr.	Leasede biler kr.
Anskaffelsessum 1/7 2014	827.900	1.304.344	623.580	603.046
Tilgang til kostpriser	0	0	250.000	0
Afgang til kostpriser	-350.000	0	0	0
Anskaffelsessum 30/6 2015	477.900	1.304.344	873.580	603.046
Afskrivninger 1/7 2014	587.900	1.185.544	124.580	54.646
Afskrivninger solgte aktiver	-235.000	0	0	0
Årets afskrivninger	73.000	26.100	140.000	118.400
Afskrivninger 30/6 2015	425.900	1.211.644	264.580	173.046
Bogført værdi 30/6 2015	52.000	92.700	609.000	430.000

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	500.000	0	1.100.000	0	1.600.000
Forslag til resultatfordeling	0	0	-600.000	0	-600.000
Årets resultat	0	0	0	0	0
Egenkapital ultimo	500.000	0	500.000	0	1.000.000

6. Hensættelse til udskudt skat

	2015/16	2014/15
Materielle anlægsaktiver	51.400	55.100
Omsætningsaktiver	172.600	-4.400
	224.000	50.700

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Danske Bank er afgivet ejerpantebreve i løsøre/biler kr. 750.000 med pant i biler medens KJ Ejendomsselskab ApS har afgivet ejerpantebrev 1.000.000 kr. med pant i ejendommen Bommen 2, Thorning.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

KJ Holding Silkeborg ApS, Frederiksberggade 63, 8600 Silkeborg