

## DANSK KLIMAENERGI ApS

Kongensgade 44

9293 Kongerslev

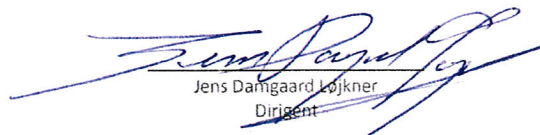
CVR-nr. 21558435

## Årsrapport 2015/16

17. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den

28-11-2016

  
Jens Damgaard Løjkner  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|                                                   |    |
|---------------------------------------------------|----|
| Ledelsespåtegning                                 | 3  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4  |
| Virksomhedsoplysninger                            | 5  |
| Anvendt regnskabspraksis                          | 6  |
| Resultatopgørelse                                 | 9  |
| Balance                                           | 10 |
| Noter                                             | 12 |

**Ledespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 for DANSK KLIMAENERGI ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongerslev, den 28-11-2016

Direktion



Jens Damgaard Løjkner

Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i DANSK KLIMAENERGI ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DANSK KLIMAENERGI ApS for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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 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 opstilling 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som DANSK KLIMAENERGI ApS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Aalborg, den

28/11-16

### Attiri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 33357966



Jesper Ovesen

Statsautoriseret revisor

## Virksomhedsoplysninger

|                      |                                                                                                         |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Virksomheden</b>  | DANSK KLIMAENERGI ApS<br>Kongensgade 44<br>9293 Kongerslev                                              |
| CVR-nr.              | 21558435                                                                                                |
| Stiftelsesdato       | 01-03-1999                                                                                              |
| Regnskabsår          | 01-07-2015 - 30-06-2016                                                                                 |
| <b>Direktion</b>     | Jens Damgaard Løjkner, Direktør                                                                         |
| <b>Revisor</b>       | Attiri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab<br>Vandmanden 10A<br>9200 Aalborg SV<br>CVR-nr.: 33357966 |
| <b>Pengeinstitut</b> | Spar Nord Bank A/S                                                                                      |

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for DANSK KLIMAENERGI ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.



## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

|                                         | Brugstid | Restværdi |
|-----------------------------------------|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år   | 0%        |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

### Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Frdrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



**Resultatopgørelse**

|                                                                   | Note | 2015/16<br>kr. | 2014/15<br>kr. |
|-------------------------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>                                     |      | <b>656.966</b> | <b>707.890</b> |
| Personaleomkostninger                                             | 1    | -590.432       | -612.373       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | -4.463         | 0              |
| <b>Driftsresultat</b>                                             |      | <b>62.071</b>  | <b>95.517</b>  |
| Finansielle omkostninger                                          |      | -39.072        | -51.786        |
| <b>Resultat før skat</b>                                          |      | <b>22.999</b>  | <b>43.731</b>  |
| Skat af årets resultat                                            |      | -5.327         | -14.754        |
| <b>Årets resultat</b>                                             |      | <b>17.672</b>  | <b>28.977</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                |                |
| Overført resultat                                                 |      | 17.672         | 28.977         |
| <b>Resultatdisponering</b>                                        |      | <b>17.672</b>  | <b>28.977</b>  |

**Balance 30. juni 2016**

|                                              | Note | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|----------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                               |      |                  |                  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |      | 40.165           | 0                |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |      | <u>40.165</u>    | <u>0</u>         |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |      | <u>40.165</u>    | <u>0</u>         |
| Fremstillede varer og handelsvarer           |      | 600.290          | 569.029          |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |      | <u>600.290</u>   | <u>569.029</u>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |      | 644.008          | 737.643          |
| Igangværende arbejder for fremmed regning    |      | 495.900          | 487.500          |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |      | 0                | 98.475           |
| Andre tilgodehavender                        |      | 50.000           | 95.956           |
| Udskudte skatteaktiver                       |      | 9.298            | 14.625           |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |      | <u>1.199.206</u> | <u>1.434.199</u> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |      | <u>1.799.496</u> | <u>2.003.228</u> |
| <b>Aktiver</b>                               |      | <u>1.839.661</u> | <u>2.003.228</u> |

**Balance 30. juni 2016**

|                                          | Note | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>                          |      |                  |                  |
| Virksomhedskapital                       | 2    | 150.000          | 150.000          |
| Overført resultat                        | 3    | 180.562          | 162.890          |
| <b>Egenkapital</b>                       |      | <b>330.562</b>   | <b>312.890</b>   |
| Gæld til banker                          |      | 819.968          | 841.744          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |      | 346.838          | 473.687          |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |      | 59.147           | 35.687           |
| Anden gæld                               |      | 89.383           | 191.720          |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse |      | 193.763          | 147.500          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |      | <b>1.509.099</b> | <b>1.690.338</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |      | <b>1.509.099</b> | <b>1.690.338</b> |
| <b>Passiver</b>                          |      | <b>1.839.661</b> | <b>2.003.228</b> |
| Eventualforpligtelser                    | 4    |                  |                  |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger    | 5    |                  |                  |
| Virksomhedens formål                     | 6    |                  |                  |

**Noter**

|                                                      | 2015/16        | 2014/15        |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                      |                |                |
| Lønninger                                            | 491.754        | 494.810        |
| Andre omkostninger til social sikring                | 16.768         | 17.232         |
| Andre personaleomkostninger                          | 81.910         | 100.331        |
|                                                      | <u>590.432</u> | <u>612.373</u> |
| <b>2. Virksomhedskapital</b>                         |                |                |
| Saldo primo                                          | 150.000        | 150.000        |
| <b>Saldo ultimo</b>                                  | <u>150.000</u> | <u>150.000</u> |
| Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år. |                |                |
| <b>3. Overført resultat</b>                          |                |                |
| Saldo primo                                          | 162.890        | 133.913        |
| Årets tilgang                                        | 17.672         | 28.977         |
| <b>Saldo ultimo</b>                                  | <u>180.562</u> | <u>162.890</u> |

**4. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Der er herudover ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

**6. Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er salg og montering af jordvarme-, varmepumpe- og ventilationsanlæg m.v.