



SKOVBO
REVISION
CVR-nr.10290430

Per Kristiansen
Møllevej 17
4140 Borup

Tlf: 57 56 1400
Fax: 57 52 6749
E-mail:
info@skovborevision.dk

DANSKE
REVISORER

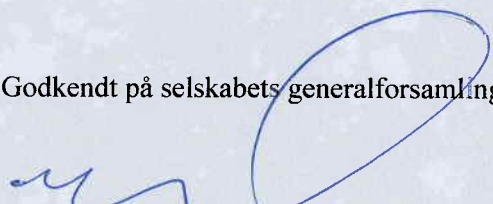
FSK*

S & H Klimateknik A/S
Erhvervsvej 19
2600 Glostrup

CVR-nummer: 25 21 59 74

ÅRSRAPPORT
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 9/9 2016



Dirigent Søren Storgaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for S & H Klimateknik A/S.

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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 16. august 2016

Direktion



Martin Gundis Berling



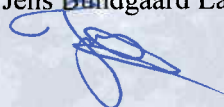
Jens Bundgaard Lauritzen

Bestyrelse

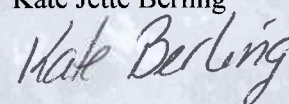


Søren Storgaard
Formand

Jens Bundgaard Lauritzen



Kate Jette Berling



Søren Nielsen



Martin Gundis Berling



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af S & H Klimateknik A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for S & H Klimateknik A/S for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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 perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

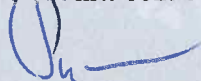
Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

Borup, den 16. august 2016

Skovbo Revision ApS

CVR-nr.: 10290430



Per Kristiansen

Registreret Revisor

Medlem af FSR - Danske Revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

S & H Klimateknik A/S
Erhvervsvej 19
2600 Glostrup

CVR-nr.: 25 21 59 74
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Søren Storgaard, formand
Martin Gundis Berling
Jens Bundgaard Lauritzen
Søren Nielsen
Kate Jette Berling

Direktion

Martin Gundis Berling
Jens Bundgaard Lauritzen

Revisor

Skovbo Revision ApS
Møllevej 17
4140 Borup

Ejerforhold

Berling Holding ApS
Lauritzen ApS

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af køle- og installationsforretninger.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, et overskud på kr. 957.400 anses af ledelsen for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 5.212.570 og en egenkapital på kr. 1.678.342.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Direktionen vurderer selskabets fremtidsudsigter som værende tilfredsstillende.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de forfalder. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til fremmed assistance, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Berling Holding ApS (administrationsselskab).

Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af skattemæssige akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Hensættelser til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	5.983.529	6.039
1 Personaleomkostninger.....	-4.685.450	-4.271
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-42.536	-93
	<hr/>	<hr/>
DRIFTSRESULTAT	1.255.543	1.675
Andre finansielle indtægter	5.406	1
Andre finansielle omkostninger.....	-24.835	-33
	<hr/>	<hr/>
RESULTAT FØR SKAT	1.236.114	1.643
3 Skat af årets resultat.....	-278.714	-396
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	957.400	1.247
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	900.000	1.200
Overført resultat.....	57.400	47
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	957.400	1.247
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
 AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.339	55
Materielle anlægsaktiver	12.339	55
Deposita	27.875	28
Finansielle anlægsaktiver	27.875	28
ANLÆGSAKTIVER	40.214	83
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	277.017	244
Varebeholdninger	277.017	244
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.452.646	2.873
Igangværende arbejder for fremmed regning	143.700	92
5 Udskudt skatteaktiv	14.080	8
Periodeafgrænsningsposter	17.671	11
Tilgodehavender	3.628.097	2.984
Likvide beholdninger	1.267.242	884
OMSÆTNINGSAKTIVER	5.172.356	4.112
AKTIVER	5.212.570	4.195

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	560.000	560
Overført resultat.....	218.342	161
Forslag til udbytte for regnskabsåret	900.000	1.200
	<hr/>	<hr/>
6 EGENKAPITAL.....	1.678.342	1.921
	<hr/>	<hr/>
Andre hensatte forpligtelser.....	240.000	240
	<hr/>	<hr/>
HENSATTE FORPLIGTELSER	240.000	240
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat.....	210.469	303
	<hr/>	<hr/>
7 Langfristede gældsforpligtelser.....	210.469	303
	<hr/>	<hr/>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.737.235	840
Gæld til tilknyttede virksomheder	12.102	0
Selskabsskat.....	216.421	148
Anden gæld.....	1.118.001	743
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	3.083.759	1.731
	<hr/>	<hr/>
GÆLDSFORPLIGTELSER	3.294.228	2.034
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER	5.212.570	4.195
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
8 Eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015/16	2014/15 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.226.868	3.862
Pensioner	307.774	282
Andre omkostninger til social sikring	150.808	127
Personaleomkostninger i alt	4.685.450	4.271
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Driftsmidler	42.536	93
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....	42.536	93
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	284.469	390
Regulering af udskudt skat	-5.755	6
Skat af årets resultat i alt.....	278.714	396
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo		609.533
Kostpris 30. juni 2016		609.533
Af-/nedskrivninger, primo		-554.658
Årets af-/nedskrivninger		-42.536
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016		-597.194
Materielle anlægsaktiver i alt.....		12.339

NOTER

	Skattemæssig værdi	Regnskabs- mæssig værdi	Midlertidig forskell
5 Udskudt skatteaktiv			
Materielle anlægsaktiver	69.540	12.339	57.201
Omsætningsaktiver	5.165.075	5.158.276	6.799
Langfristede gældsforpligtelser	-210.469	-210.469	0
Kortfristede gældsforpligtelser	-3.083.759	-3.083.759	0
	<u>1.940.387</u>	<u>1.876.387</u>	<u>64.000</u>

Udskudt skatteaktiv..... 14.080

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resul- tatdisponering	Ultimo
6 Egenkapital				
Virksomhedskapital	560.000	0	0	560.000
Overført resultat	160.942	0	57.400	218.342
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	1.200.000	-1.200.000	900.000	900.000
	<u>1.920.942</u>	<u>-1.200.000</u>	<u>957.400</u>	<u>1.678.342</u>

Aktierne, der alle er i samme klasse lyder på nominelt kr. 560.000 fordelt på aktier a kr. 100 eller multipla heraf.

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5år
7 Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat.....	303.421	210.469	0
	<u>303.421</u>	<u>210.469</u>	<u>0</u>

NOTER

8 Eventualposter mv.

Selskabet har påtaget sig leasingforpligtelser på i alt kr. 417.440 frem til 30/11-2019.

Herudover har selskabet påtaget sig sædvanlige branchemæssige garantiforpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Berling Holding ApS-koncernen. Som delvist ejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2016 maksimalt kr. 426.890. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.