

Klima Byg ApS

CVR.nr: 25 45 86 48

Sofiedalvej 7, Sinding

Årsrapport for 2015

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 1/6 2016

Jørgen Møller Jensen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Påtegninger m.v. | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance: | |
| Aktiver | 8 |
| Passiver | 9 |
| Noter til regnskabet | 10 |

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Klima Byg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sinding, den 29. april 2016.

Direktion:

Jørgen Møller Jensen

Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Klima Byg ApS:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Klima Byg ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet aflægges 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. Denne 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 en 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 tilstrækkelig og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

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

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på at selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen. Vi henviser til årsregnskabet note 10, hvori ledelsen redegør for positive forventninger til fremtiden.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på at, der i årets løb har været et tilgodehavende hos selskabets ledelse. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210, og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Aulum, den 29. april 2015
NV-REVISION, AULUM ApS
CVR.nr: 19290948

Lisbeth Simonsen
registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|-------------------|--|
| Selskabsnavn: | Klima Byg ApS |
| Adresse: | Sofiedalvej 7 7400 Herning |
| CVR.nr.: | 25 45 86 48 |
| Regnskabsår: | 1. januar - 31. december |
| Hjemstedskommune: | Herning |
| Selskabskapital: | Kr. 125.000 |
| Hovedaktiviteter: | Selskabets aktivitet består i at drive virksomhed med byggeri og entreprisarbejde. |
| Direktion: | Jørgen Møller Jensen |
| Anpartshaver: | Jørgen Møller Jensen Sofiedalvej 7 7400 Herning |
| Revisor: | NV-Revision, Aulum ApS Nålemagervej 14 7490 Aulum |
| Pengeinstitut: | Sydbank |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder, med elementer fra regnskabsklasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes endvidere alle omkostninger der er opnået for at opnå årets indtjening, herunder af- 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 nedenfor.

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.

Indtægtskriterier og periodisering

Omsætningen medtages i det år, hvor salg har fundet sted, og omkostningerne er som hovedregel periodiseret og udgiftsført således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen. Samtidig hermed udgifts- eller indtægtsføres årets forskydninger i hensættelse til udskudt skat.

Anlægsaktiver

Anlægsaktiver indregnes til kostpris og afskrives lineært, baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid. Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen reduceret med en eventuel restværdi. Afskrivningerne fordeles således:

Bygninger, 40 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 år

Mindre nyanskaffelser under kr. 12.800 afskrives straks ved anskaffelsen.

Kapitalandele i dattervirksomhed og associeret virksomhed er, i henhold til årsregnskabslovens § 43a indregnet til indre værdi.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt.

Omsætningsaktiver

Debitorer måles til nominel værdi, med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab, hvor dette vurderes at være påkrævet.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris, fratrukket eventuelle acontobetalingen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler- og satser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende.

Gæld

Gæld indregnes ved optagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte omkostninger og efterfølgende til amortiseret kostpris.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-------------|------------------------|-----------------------|
| Bruttoresultat | | 576.309 | 970.429 |
| Personaleomkostninger | | <u>-669.463</u> | <u>-647.941</u> |
| Resultat før afskrivninger | | -93.154 | 322.488 |
| Afskrivninger | | -1.352 | -46.963 |
| Andre driftsomkostninger | | <u>-55.619</u> | <u>-20.007</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -150.125 | 255.518 |
| Resultatandele i tilknyttede virksomheder | 1 | -235.013 | 144.926 |
| Resultatandele i associerede virksomheder | 2 | 60.548 | 29.947 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 26.387 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | <u>-140.940</u> | <u>-200.954</u> |
| Resultat før skat | | -465.530 | 255.824 |
| Skat af årets resultat | | <u>118.505</u> | <u>-141.159</u> |
| Årets resultat | | <u><u>-347.025</u></u> | <u><u>114.665</u></u> |
| Der foreslås fordelt således: | | | |
| Overført resultat | | <u>-347.025</u> | <u>114.665</u> |
| | | <u><u>-347.025</u></u> | <u><u>114.665</u></u> |

BALANCE 31. DECEMBER**A K T I V E R**

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Grunde og bygninger | | 0 | 1.266.323 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 13.524 | 14.876 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>13.524</u> | <u>1.281.199</u> |
| | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3 | 380.449 | 652.814 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 4 | 90.495 | 29.947 |
| Tilgodehavender associerede virksomheder | | 175.000 | 225.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>645.944</u> | <u>907.761</u> |
| | | | |
| Anlægsaktiver | | <u>659.468</u> | <u>2.188.960</u> |
| | | | |
| Tilgode hos tilknyttede virksomheder | | 138.714 | 10.219 |
| Tilgode hos associerede virksomheder | | 59.576 | 59.576 |
| Tilgode fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 298.533 |
| Igangværende arbejder | | 0 | 611.511 |
| Lån til selskabsdeltagere og ledelse | | 0 | 36.243 |
| Udskudte skatteaktiver | | 117.910 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 54.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 274.560 | 349.939 |
| Tilgodehavender | | <u>644.760</u> | <u>1.366.021</u> |
| | | | |
| Omsætningsaktiver | | <u>644.760</u> | <u>1.366.021</u> |
| | | | |
| Aktiver i alt | | <u><u>1.304.228</u></u> | <u><u>3.554.981</u></u> |

BALANCE 31. DECEMBER

P A S S I V E R

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 5 | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 6 | -495.925 | -111.548 |
| Egenkapital | | <u>-370.925</u> | <u>13.452</u> |
| Hensættelser til udskudt skat | | 0 | 595 |
| Hensatte forpligtelser | | <u>0</u> | <u>595</u> |
| Gæld til pengeinstitutter | | 0 | 676.000 |
| Selskabsskat | | 0 | 23.051 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>0</u> | <u>699.051</u> |
| Gæld til pengeinstitutter | | 943.024 | 1.632.284 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 102.696 | 248.171 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 823.200 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 572.959 | 0 |
| Selskabsskat | | 0 | 0 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | | 0 | 42.400 |
| Anden kortfristet gæld | | 56.474 | 95.828 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.675.153</u> | <u>2.841.883</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>1.675.153</u> | <u>3.540.934</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.304.228</u> | <u>3.554.981</u> |
| Pantsætninger | 7 | | |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Tilgodehavende hos ledelsen | 9 | | |
| Usikkerhed om going concern | 10 | | |

NOTER TIL REGNSKABET

| <u>Note</u> | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|-------------|--|-----------------|----------------|
| 1 | Resultatandele i tilknyttede virksomheder | | |
| | Klima Bygg, Norge | -235.013 | 144.926 |
| | | <u>-235.013</u> | <u>144.926</u> |
| 2 | Resultatandele i associerede virksomheder | | |
| | Biocore Properties ApS | 60.548 | 62.459 |
| | Tilbageførsel af tidligere års nedskrivning | 0 | -32.512 |
| | | <u>60.548</u> | <u>29.947</u> |
| 3 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| | Anskaffelsessum: | | |
| | Saldo primo | 0 | 0 |
| | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | Værdireguleringer: | | |
| | Saldo primo | 652.814 | 630.743 |
| | Årets resultat | -235.013 | 144.926 |
| | Omregning til valutakurs | -37.352 | -50.572 |
| | Andre kapitalbevægelser | 0 | -72.283 |
| | | <u>380.449</u> | <u>652.814</u> |
| | | <u>380.449</u> | <u>652.814</u> |
| 4 | Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| | Anskaffelsessum: | | |
| | Saldo primo | 70.000 | 70.000 |
| | | <u>70.000</u> | <u>70.000</u> |
| | Værdireguleringer: | | |
| | Saldo primo | -40.053 | -70.000 |
| | Andel af årets resultat | 60.548 | -32.512 |
| | Korrektion af tidligere nedskrivninger | 0 | 62.459 |
| | | <u>20.495</u> | <u>-40.053</u> |
| | | <u>90.495</u> | <u>29.947</u> |
| | Kapitalandele specificeres således: | | Årets resultat |
| | Ejerandel | Egenkapital | resultat |
| | <u>i %</u> | <u>100%</u> | <u>100%</u> |
| | Biocore Properties ApS, Esbjerg | <u>50</u> | <u>121.095</u> |
| | | <u>180.990</u> | <u>121.095</u> |

NOTER TIL REGNSKABET

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-----------------|-----------------|
| 5 Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 125.000 | 125.000 |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| 6 Overført resultat | | |
| Overført fra tidligere år | -111.548 | -103.358 |
| Kursregulering af kapitalandele i tilknyttet virksomh | 0 | -72.283 |
| Overført fra årets resultat | -347.025 | 114.665 |
| Kursregulering i tilknyttet virksomhed | -37.352 | -50.572 |
| | <u>-495.925</u> | <u>-111.548</u> |

7 Pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter har selskabet udstedt skadesløsbrev på i alt t.kr 1.000, der giver virksomhedspant i driftsmidler, varebeholdninger og debitorer, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 13.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet givet transport i mellemregning med associeret virksomhed. Mellemregningen udgør pr. 31. december 2015 t.kr. 235.

Endvidere har selskabet givet pant i anparter i associeret virksomhed, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t. kr. 90.

8 Eventualforpligtelser

Virksomhedens bankforbindelse har stillet garantier for i alt t. kr. 300. for igangværende og afsluttede arbejder.

Selskabet er sambeskattet med sit datterselskab og hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

9 Tilgodehavende hos ledelsen

Der har, i årets løb, været et tilgodehavende hos selskabets ledelse. Lånet er tilbagebetalt i årets løb. Lånet har været forrentet i overensstemmelse med reglerne i selskabslovens § 215.

NOTER TIL REGNSKABETNote**10 Usikkerhed om going concern**

Selskabet har tabt mere end halvdelen af kapitalen og er dermed omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Der forventes en positiv indtjening i virksomheden i de kommende år, og det forventes, at selskabet via driften vil reetablere anpartskapitalen inden for de kommende år. Som følge af forventningerne til den positive indtjening, vil der ikke blive stillet forslag om reetablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.