

**Klima Byg ApS**

Sofiedalvej 7, 7400 Herning

CVR-nr. 25 45 86 48

**Årsrapport for 2018**

19. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. maj 2019

---

Jørgen Møller Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Klima Byg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 15. maj 2019

**Direktionen**

Jørgen Møller Jensen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Klima Byg ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Klima Byg ApS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 Etske 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 opstillingen 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.

Herning, den 15. maj 2019

### **Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Flemming Sillesen, MNE-nr. 31436

Statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger****Selskabet**

Klima Byg ApS  
Sofiedalvej 7  
7400 Herning

CVR-nr.: 25 45 86 48  
Stiftet: 8. juni 2000  
Hjemstedskommune: Herning  
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

**Direktionen**

Jørgen Møller Jensen

**Revisor**

Vistisen & Lunde  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Guldborgvej 1  
7400 Herning

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i at drive virksomhed med byggeri og entreprisarbejde.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.035.809</b>	<b>1.260.184</b>
Personaleomkostninger	1	-894.407	-654.199
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-47.063</u>	<u>-42.912</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>94.339</b>	<b>563.073</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	-130.361
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		66.475	69.090
Finansielle indtægter	2	20.104	24.728
Andre finansielle omkostninger		<u>-36.847</u>	<u>-10.105</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>144.071</b>	<b>516.425</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-17.152</u>	<u>-134.261</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>126.919</u></b>	<b><u>382.164</u></b>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		66.475	166.213
Overført resultat		<u>-47.556</u>	<u>110.151</u>
		<b><u>126.919</u></b>	<b><u>382.164</u></b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

	2018	2017
	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	113.253	160.316
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>113.253</b>	<b>160.316</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	327.688	261.213
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>327.688</b>	<b>261.213</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>440.941</b>	<b>421.529</b>
Aktiver bestemt for salg	50.000	0
<b>Varebeholdninger</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	813.331	406
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	111.878
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	285.576	1.616.516
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.098.907</b>	<b>1.728.800</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>333.043</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>1.481.950</b>	<b>1.728.800</b>
<b>Aktiver</b>	<b>1.922.891</b>	<b>2.150.329</b>



## Balance pr. 31. december

### Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Anpartskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		232.688	166.213
Overført resultat		407.664	455.220
Forslag til udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>873.352</b>	<b>852.233</b>
Hensættelse til udskudt skat	5	2.655	5.589
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>2.655</b>	<b>5.589</b>
Kreditinstitutter		150	126.023
Leverandører af varer og tjenesteydelser		157.564	432.165
Selskabsskat		2.086	84.610
Anden gæld		887.084	649.709
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.046.884</b>	<b>1.292.507</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.046.884</b>	<b>1.292.507</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.922.891</b>	<b>2.150.329</b>

## Noter til årsrapporten

	2018 DKK	2017 DKK			
<b>1 Personaleomkostninger</b>					
Lønninger	642.720	456.460			
Pensioner	139.712	115.352			
Andre omkostninger til social sikring	14.448	9.506			
Øvrige personaleomkostninger	97.527	72.881			
	<u>894.407</u>	<u>654.199</u>			
Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>1</u>	<u>2</u>			
<b>2 Finansielle indtægter</b>					
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	1.068	499			
Andre finansielle indtægter	19.036	24.229			
	<u>20.104</u>	<u>24.728</u>			
<b>3 Skat af årets resultat</b>					
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	20.086	132.066			
Regulering af udskudt skat	-2.934	453			
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	1.742			
	<u>17.152</u>	<u>134.261</u>			
<b>4 Egenkapital</b>					
	Anpartskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	125.000	166.213	455.220	105.800	852.233
Betalt udbytte	0	0	0	-105.800	-105.800
Årets resultat	0	66.475	-47.556	108.000	126.919
Egenkapital pr. 31. december	<u>125.000</u>	<u>232.688</u>	<u>407.664</u>	<u>108.000</u>	<u>873.352</u>
<b>5 Hensættelse til udskudt skat</b>					
Udskudt skat vedrører anlægsaktiver.					

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Klima Byg ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Regnskabspraksis

### 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 finansiel 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 finansiel post.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Herunder indregnes fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

### Resultatet af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af den pågældende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi opgjort med tillæg af resterende positiv forskelsværdi (koncerngoodwill). Afskrivningsmetoden for koncerngoodwill er, ud fra en konkret vurdering af aktivets økonomiske værdi og levetid, ansat til 5 år.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de tilknyttede og associerede virksomheder.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har selskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## Regnskabspraksis

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.