

Dansk Klima Center ApS

Åderupvej 65 - 67
4700 Næstved
CVR-nr. 25518071

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.04.2017

Dirigent



Navn: Henning Tage Dueholm

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dansk Klima Center ApS
Åderupvej 65 - 67
4700 Næstved

CVR-nr.: 25518071
Stiftet: 30.06.2000
Hjemsted: Næstved
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Telefon: 55776090
Telefax: 55777475
Hjemmeside: www.dkc-klima.dk
E-mail: info@dkc-klima.dk

Bestyrelse

Henning Tage Dueholm
Tina Dueholm

Direktion

Tina Dueholm

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kindhestegade 4-6
4700 Næstved

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Dansk Klima Center ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 27.04.2017

Direktion

Tina Dueholm

Bestyrelse

Henning Tage Dueholm

Tina Dueholm

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dansk Klima Center ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dansk Klima Center ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Næstved, den 27.04.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556



Rickard Halfdan Patel

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er salg, montering og servicering af klimaanlæg i Danmark.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev ikke tilfredsstillende. Selskabet har ligesom sidste år oplevet en tilbagegang i salget som følge af ændret produktsortiment. Nedgangen i salget er den primære årsag til årets negative resultat og negative udvikling. Ledelsen arbejder fortsat med forskellige tiltag til tilpasning af selskabets omkostninger og aktiviteter med henblik på at forbedre selskabets indtjening. Det er ledelsen vurdering, at selskabet vil være i stand til at vende den negative udvikling og opnå en forbedret indtjening i 2017 på baggrund af de tiltag, der er iværksat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets udløb deponeret skadesløsbrev/virksomhedspant på t. kr. 1.000 i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, goodwill, domænenavne og rettigheder samt driftsinventar og driftsmidler til sikkerhed for bankgæld.

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.902.855	2.814.131
Personaleomkostninger	3	(4.913.358)	(6.408.426)
Af- og nedskrivninger		<u>(79.515)</u>	<u>(279.320)</u>
Driftsresultat		(2.090.018)	(3.873.615)
Andre finansielle indtægter	4	5.355	187.818
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(94.521)</u>	<u>(17.290)</u>
Resultat før skat		(2.179.184)	(3.703.087)
Skat af årets resultat	6	<u>78.181</u>	<u>149.691</u>
Årets resultat		<u>(2.101.003)</u>	<u>(3.553.396)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(2.101.003)</u>	<u>(3.553.396)</u>
		<u>(2.101.003)</u>	<u>(3.553.396)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		23.733	269.248
Materielle anlægsaktiver	7	23.733	269.248
Anlægsaktiver		23.733	269.248
Råvarer og hjælpematerialer		2.252.334	5.507.603
Varebeholdninger		2.252.334	5.507.603
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.785.854	1.502.856
Andre tilgodehavender		6.863	0
Tilgodehavende selskabsskat		79.185	189.322
Periodeafgrænsningsposter		104.026	58.979
Tilgodehavender		1.975.928	1.751.157
Andre værdipapirer og kapitalandele		175.790	224.620
Værdipapirer og kapitalandele		175.790	224.620
Likvide beholdninger		90.922	1.313.511
Omsætningsaktiver		4.494.974	8.796.891
Aktiver		4.518.707	9.066.139

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		2.394.431	4.495.434
Egenkapital		2.594.431	4.695.434
Bankgæld		80.528	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		473.345	2.908.189
Gæld til tilknyttede virksomheder		400.587	384.905
Anden gæld		969.816	1.077.611
Kortfristede gældsforpligtelser		1.924.276	4.370.705
Gældsforpligtelser		1.924.276	4.370.705
Passiver		4.518.707	9.066.139
Going concern	1		
Begivenheder efter balancedagen	2		
Eventualaktiver	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	4.495.434	4.695.434
Årets resultat	0	(2.101.003)	(2.101.003)
Egenkapital ultimo	200.000	2.394.431	2.594.431

Noter

1. Going concern

Selskabet har ligesom sidste år oplevet en tilbagegang i salget som følge af ændret produktsortiment. Nedgangen i salget er den primære årsag til årets negative resultat og den negative udvikling i selskabet. Ledelsen arbejder fortsat med forskellige tiltag til tilpasning af selskabets omkostninger og aktiviteter med henblik på at forbedre selskabets indtjening. Det er ledelsen vurdering, at selskabet vil være i stand til at vende den negative udvikling og opnå en forbedret indtjening i 2017 på baggrund af de tiltag, der er iværksat.

2. Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets udløb deponeret skadesløsbrev/virksomhedspant på t. kr. 1.000 i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, goodwill, domænenavne og rettigheder samt driftsinventar og driftsmidler til sikkerhed for bankgæld.

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

	2016	2015
	kr.	kr.
3. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	4.228.833	5.452.837
Pensioner	361.471	549.530
Andre omkostninger til social sikring	134.968	145.905
Andre personaleomkostninger	188.086	260.154
	4.913.358	6.408.426
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	10	12

	2016	2015
	kr.	kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Dagsværdireguleringer	0	162.123
Øvrige finansielle indtægter	5.355	25.695
	5.355	187.818

	2016	2015
	kr.	kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	15.682	14.632
Dagsværdireguleringer	34.351	0
Øvrige finansielle omkostninger	44.488	2.658
	94.521	17.290

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
6. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(78.181)	(184.302)
Ændring af udskudt skat	0	34.611
	(78.181)	(149.691)
		Andre
		anlæg,
		drifts-
		materiel og
		inventar
		kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		2.696.505
Afgange		(389.500)
Kostpris ultimo		2.307.005
Af- og nedskrivninger primo		(2.427.257)
Årets afskrivninger		(110.273)
Tilbageførsel ved afgang		254.258
Af- og nedskrivninger ultimo		(2.283.272)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		23.733

8. Eventualaktiver

Selskabet har udskudte skatteaktiver for t.kr. 1.065 der ikke er indregnet i balancen, da det er usikkert hvornår de kan udnyttes. Skatteaktiverne vedrører primært fremførte skattemæssige underskud.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt. Den årlige leje udgør t. kr. 288. Selskabet kan opsige lejekontrakten med 6 måneders varsel.

Selskabet er forpligtet af 3 billeasingkontrakter med en restløbetid på 30 mdr. á kr. 9.549 eller i alt kr. 286.470.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med DKC-Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er pr. statusdagen ikke registreret pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Der er efter regnskabsårets udløb deponeret skadesløsbrev/virksomhedspant på t. kr. 1.000 i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, goodwill, domænenavne og rettigheder samt driftsinventar og driftsmidler til sikkerhed for bankgæld.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske koncernvirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.