

Dansk Klima Center ApS

Åderupvej 65

4700 Næstved

(CVR-nr. 25 51 80 71)

Årsrapport for 2022

Regnskabsperiode 1. januar - 31. december 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juli 2023

Tina Dueholm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	
Beretning	6
Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dansk Klima Center ApS Åderupvej 65 4700 Næstved
	CVR-nr.: 25 51 80 71
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022
Bestyrelse	Mille Dueholm, formand Tina Dueholm
Direktion	Thomas Roneklint Rotheisen
Revisor	Addere Revision statsautoriseret revisionspartnerselskab Galoche Allé 6, 4600 Køge www.addere.dk

Ledelsespåtegning

3

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2022 for Dansk Klima Center ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 6. juli 2023

Direktion

Thomas Roneklint Rotheisen

Bestyrelse

Mille Dueholm
Formand

Tina Dueholm

Til kapitalejerne i Dansk Klima Center ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dansk Klima Center ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift, er betinget af at der opnås yderligere finansiering via selskabets kreditinstitut samt at der opnås en betalingsaftale med en væsentlig kreditor. Selskabets ledelse forhandler pt. med selskabets kreditinstitut om en udvidelse af kreditfaciliteten ligesom der pågår forhandlinger med kreditor. Forhandlingerne er endnu ikke tilbagebragt. Ledelsen vurderer, at det er muligt at få tilført den fornødne likviditet og indgå en aftale med kreditor og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

5

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Køge, den 6. juli 2023

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 58 99 92

Rasmus Dehn Larsen
statsautoriseret revisor
mne40762

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive handels- og ingeniørvirksomhed med speciale i klimatiske forbedringer.

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på kr. 1.089.943. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. januar - 31. december 2022 og balancen pr. 31. december 2022.

Årets resultat vurderes af ledelsen som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der henvises til note 1.

Bortset herfra er der ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Dansk Klima Center ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

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, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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 omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Moderselskabet MDTR Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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.

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

Indretning af lejede lokaler, 5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

9

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver omfatter, afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

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.

Udskudte skatteaktiver præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

11

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste	8.267.601	8.214.809
2 Personaleomkostninger	-6.473.402	-6.645.257
Af- og nedskrivninger	-284.413	-217.920
Driftsresultat	1.509.786	1.351.632
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.243	772
Andre finansielle indtægter	19.318	12.688
Andre finansielle omkostninger	-106.545	-32.518
Resultat før skat	1.423.802	1.332.574
3 Skat af årets resultat	-333.859	553.106
ÅRETS RESULTAT	1.089.943	1.885.680
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	1.089.943	1.885.680
Anvendelse i alt	1.089.943	1.885.680

Balance pr. 31. december

12

AKTIVER

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 kr.
Indretning af lejede lokaler	1.159.530	1.313.083
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	475.400	309.698
Materielle anlægsaktiver i alt	1.634.930	1.622.781
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.634.930	1.622.781
Råvarer og hjælpematerialer	7.180.534	4.328.685
Varebeholdninger i alt	7.180.534	4.328.685
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.535.860	2.858.449
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	686.944	80.776
Udskudt skatteaktiv	189.200	523.059
Andre tilgodehavender	0	33.169
Periodeafgrænsningsposter	41.500	0
Tilgodehavender i alt	6.453.504	3.495.453
Likvide beholdninger	9.297	11.839
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	13.643.335	7.835.977
AKTIVER I ALT	15.278.265	9.458.758

Balance pr. 31. december

13

PASSIVER

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 kr.
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	5.542.197	4.452.254
EGENKAPITAL I ALT	5.742.197	4.652.254
Kreditinstitutter m.v.	39.777	97.015
Anden gæld	200.543	200.543
4 Langfristet gæld i alt	240.320	297.558
Kreditinstitutter m.v.	489.858	350.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.909.360	1.230.006
Anden gæld	2.896.530	2.928.140
Kortfristet gæld i alt	9.295.748	4.508.946
GÆLD I ALT	9.536.068	4.806.504
PASSIVER I ALT	15.278.265	9.458.758
1 Særlige oplysninger til årsregnskabet		
5 Eventualposter		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

<u>Note</u>	<u>2022</u> <u>kr.</u>	<u>2021</u> <u>kr.</u>
-------------	---------------------------	---------------------------

1 Særlige oplysninger til årsregnskabet

Usikkerhed om going concern

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud på TDKK 1.423 før skat, hvilket er en forbedring i forhold til 2021. I regnskabsåret har selskabet tillige oplevet den hidtil største efterspørgsel efter særligt luft til vand anlæg, som følge af den globale energikrise som ramte i foråret 2022.

I store dele af regnskabsåret har selskabet haft udfordringer med leveringen af nye anlæg som følge af forsyningsproblemer og generelt længere leveringstid. Som konsekvens af den fortsatte store efterspørgsel valgte ledelsen at afgive væsentlig større indkøbsordre ultimo 2022 for at kunne imødekomme den forventede efterspørgsel.

I foråret 2023 har selskabet oplevet en markant nedgang i efterspørgslen, hvilket har afstedkommet et pres på likviditeten, idet varelageret i samme periode er blevet væsentligt forøget. En ikke uvæsentlig del af de nye varer er således forfaldent til betaling hos selskabets væsentligste kreditor.

Ledelsen har indledt forhandlinger med kreditor og kreditinstitut, hvortil finansieringen forventes at blive tilvejebragt ved en forøgelse af selskabets kreditfacilitet samt ved en afdragsordning, varereturneringer eller en kombination heraf. Herudover har ledelsen selv tilført likviditet i form af lån fra øvrige koncernselskaber.

Det er ledelsens vurdering at det er muligt at få tilvejebragt den fornødne likviditet og finde en løsning med leverandøren, således at selskabet vil være i stand til at fortsætte driften. Ledelsen aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Til trods for ledelsens forventninger, indikerer ovenstående forhold dog også, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

2 Personaleomkostninger

Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:

Gager og lønninger	5.506.595	5.556.629
Pensioner	607.645	671.400
Andre udgifter til social sikring	359.162	417.228
	<u>6.473.402</u>	<u>6.645.257</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>12</u>	<u>13</u>

<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-30.047
Årets regulering af udskudt skat	333.859	-523.059
	<u>333.859</u>	<u>-553.106</u>

4 Langfristet gæld

Den langfristede gæld forfalder inden 5 år.

5 Eventualposter

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler for følgende beløb:

Leasingaftaler uopsigeligt i 1-5 år, forpligtelse	<u>231.000</u>
---	----------------

Huslejeforpligtelse

Der er indgået lejekontrakt med lejeforpligtelser på kr.	<u>144.000</u>
--	----------------

Sambeskatning

Dansk Klima Center ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for MDTR Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:		
Virksomhedspant	<u>1.500.000</u>	
Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver:		
Varebeholdninger	<u>7.180.534</u>	
Tilgodehavender fra salgs- og tjenesteydelser	<u>5.535.860</u>	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>475.400</u>	

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Thomas Roneklint Rotheisen

Direktør

Serienummer: 9cc276fb-a2da-4fcb-94b6-b77bc21395f7

IP: 87.104.xxx.xxx

2023-07-06 13:57:15 UTC



Mille Dueholm

Bestyrelsesformand

Serienummer: 8da27ce1-1176-49a7-8d0b-fcd54da80e2e

IP: 87.104.xxx.xxx

2023-07-06 13:59:02 UTC



Tina Dueholm

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: CVR:25518071-RID:51309499

IP: 87.104.xxx.xxx

2023-07-06 14:06:34 UTC



Rasmus Dehn Larsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34589992-RID:64074451

IP: 80.63.xxx.xxx

2023-07-06 14:08:57 UTC



Tina Dueholm

Dirigent

Serienummer: 17721b70-c02c-437c-8c37-e3ae187426d9

IP: 87.104.xxx.xxx

2023-07-06 14:23:06 UTC



Penneo dokumentnøgle: XEZBK-43TTE-KDPGJ-K8E4D-US6J8-IMZ3I

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>