

**Klima Gruppen ApS**

**Kildebrogårdsvej 11 A  
4622 Havdrup  
CVR-nr. 26 15 90 83**

**Årsrapport for perioden  
1. juli 2016 til 30. juni 2017  
(16. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 29. november 2017

---

Claus Sjøner  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	12
Balance pr. 30. juni 2017	13
Noter til årsrapporten	15

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Klima Gruppen ApS.

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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, den 27. november 2017

### Direktion

Claus Sjøner  
adm. direktør

Frank Rømer Hansen  
direktør

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Klima Gruppen ApS

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Klima Gruppen ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vor øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

### 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 revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

København, den 27. november 2017

TT Revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Peter Madsen  
statsautoriseret revisor

Thøger Rude Andersen  
registreret revisor, CMA

**Selskabsoplysninger****Selskabet**

Klima Gruppen ApS  
Kildebrogårdsvej 11 A  
4622 Havdrup

Telefon: 46134140  
Telefax: 46134180  
Hjemmeside: [www.klimagruppen.dk](http://www.klimagruppen.dk)

CVR-nr.: 26 15 90 83  
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017  
Stiftet: 2. juli 2001  
Regnskabsår: 16. regnskabsår  
Hjemsted: Solrød

**Direktion**

Claus Sjøner, adm. direktør  
Frank Rømer Hansen, direktør

**Revision**

TT Revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Vester Voldgade 107  
1552 København V

**Pengeinstitut**

Nykredit Bank

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med ventilations- og VVS-arbejde samt teknisk isolering og anden hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 648.987, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 2.101.372.

Selskabets resultat er kraftigt påvirket af et tab på et projekt i Jylland på kr. 1,7 mio. Såfremt tabet ikke var opstået i regnskabsåret havde selskabet haft et positivt resultat og et resultat i overensstemmelse med de forventninger ledelsen havde til 2016/17.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klima Gruppen ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger 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 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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år år	0-15 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse**  
**1. juli 2016 - 30. juni 2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>20.182.218</b>	<b>24.614.655</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-20.527.196</u>	<u>-23.920.652</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-344.978</b>	<b>694.003</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-229.700</u>	<u>-226.617</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-574.678</b>	<b>467.386</b>
Finansielle indtægter	2	37.192	66.303
Finansielle omkostninger	3	<u>-266.608</u>	<u>-156.183</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-804.094</b>	<b>377.506</b>
Skat af årets resultat	4	<u>155.107</u>	<u>-108.195</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-648.987</u></b>	<b><u>269.311</u></b>
Overført resultat		<u>-648.987</u>	<u>269.311</u>
		<b><u>-648.987</u></b>	<b><u>269.311</u></b>

**Balance pr. 30. juni 2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		490.380	401.080
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>490.380</u>	<u>401.080</u>
Deposita	6	78.782	78.782
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>78.782</u>	<u>78.782</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>569.162</u>	<u>479.862</u>
Råvarer og hjælpematerialer		24.200	24.200
<b>Varebeholdninger</b>		<u>24.200</u>	<u>24.200</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.360.846	7.706.636
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	45.795
Udskudt skatteaktiv	8	142.066	0
Selskabsskat		34.000	0
Periodeafgrænsningsposter		125.356	63.309
<b>Tilgodehavender</b>		<u>5.662.268</u>	<u>7.815.740</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>852.350</u>	<u>1.114.916</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>6.538.818</u>	<u>8.954.856</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>7.107.980</u></u>	<u><u>9.434.718</u></u>

**Balance pr. 30. juni 2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>1.976.372</u>	<u>2.625.359</u>
<b>Egenkapital</b>	7	<b><u>2.101.372</u></b>	<b><u>2.750.359</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	8	<u>0</u>	<u>13.963</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>13.963</u></b>
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>96.272</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	9	<b><u>0</u></b>	<b><u>96.272</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	41.272	209.723
Kreditinstitutter		0	39.911
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.258.043	2.157.888
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.561.357	1.583.864
Anden gæld		<u>2.145.936</u>	<u>2.582.738</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>5.006.608</u></b>	<b><u>6.574.124</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>5.006.608</u></b>	<b><u>6.670.396</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>7.107.980</u></b>	<b><u>9.434.718</u></b>
Eventualposter m.v.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

## Noter

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	19.451.796	22.636.473
Andre omkostninger til social sikring	197.551	235.639
Andre personaleomkostninger	<u>877.849</u>	<u>1.048.540</u>
	<b><u>20.527.196</u></b>	<b><u>23.920.652</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>41</u>	<u>50</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt oplyst.		
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1.793
Andre finansielle indtægter	<u>37.192</u>	<u>64.510</u>
	<b><u>37.192</u></b>	<b><u>66.303</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	67.478	66.216
Andre finansielle omkostninger	<u>199.130</u>	<u>89.967</u>
	<b><u>266.608</u></b>	<b><u>156.183</u></b>



## Noter

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	151.272
Årets udskudte skat	-156.029	-42.157
Regulering af skat vedrørende tidligere år	922	-920
	<u><b>-155.107</b></u>	<u><b>108.195</b></u>
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>1.322.764</u>
Kostpris primo		1.322.764
Tilgang i årets løb		319.000
Afgang i årets løb		-36.000
		<u>1.605.764</u>
Kostpris ultimo		1.605.764
		<u>921.684</u>
Af- og nedskrivninger primo		921.684
Årets afskrivninger		229.700
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		-36.000
		<u>1.115.384</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		1.115.384
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u><b>490.380</b></u>
		<u>94.050</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver		94.050

## Noter

### 6 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris primo	<u>78.782</u>
Kostpris ultimo	<u>78.782</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u><u>78.782</u></u></b>

### 7 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	125.000	2.625.359	2.750.359
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-648.987</u>	<u>-648.987</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u><u>125.000</u></u></b>	<b><u><u>1.976.372</u></u></b>	<b><u><u>2.101.372</u></u></b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>8 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Hensættelse til udskudt skat primo	13.963	56.120
Anvendt i året	<u>-13.963</u>	<u>-42.157</u>
<b>Hensættelse til udskudt skat ultimo</b>	<b><u><u>0</u></u></b>	<b><u><u>13.963</u></u></b>

## Noter

### 9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld primo	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	305.995	41.272	41.272	0
	<b>305.995</b>	<b>41.272</b>	<b>41.272</b>	<b>0</b>

### 10 Eventualposter m.v.

#### Eventualforpligtelser overfor moder og tilknyttede selskaber

Selskabet har afgivet en selvskyldnerkaution overfor et pengeinstitut i et søsterselskab under konkurs. Der er ledelsens forventning at kautionen ikke vil blive udløst, idet engagementet med pengeinstituttet var positivt på tidspunktet for søsterselskabets konkurs.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet FRH Rømer ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

#### Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i 13-47 mdr. med en gennemsnitlig årlig ydelse på tkr. 1.060 vedrørende biler.  
Restleasingforpligtelsen udgør i alt t.kr. 2.574.

Restløbetid i 12 mdr. med en gennemsnitlig årlig ydelse på tkr. 35 vedrørende licensaftale.  
Restleasingforpligtelsen udgør i alt t.kr. 35.

#### Retssager og inkassosager m.fl.

Selskabet har på statutidspunktet en tvist med en større kunde, der har tilbageholdt betaling for udført merarbejde vedrørende et projekt. Det tilbageholdte beløb udgør t.kr. 333 og indgår under tilgodehavender i regnskabet. Det er selskabets opfattelse, at der opnås en løsning med kunden og sagens udfald ikke vil påvirke selskabets finansielle stilling. Der er på den baggrund ikke hensat til tab på tilgodehavendet i regnskabet.

Der er på statutidspunktet ingen verserende retssager.

## Noter

### 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der givet virksomhedspant på t.kr. 1.000 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, varelager, driftsmidler og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af de omfattede aktiver pr. 30/6 2017 udgør t.kr. 421.

Selskabet har indgået et factoring engagement på op til t.kr. 10.000 mod belåning af fordringer tilknyttet salg af varer og tjenesteydelser. Det er aftalt med factoringselskabet, at indestående på sikringskontoen (hos factoringselskabet) til enhver tid skal udgøre minimum t.kr. 500 til sikkerhed for belåningen. Endvidere er sikringskontoen håndpantset til sikkerhed for erhvert mellemværende mellem Klima Gruppen ApS og factoringselskabet. Indestående på sikringskontoen pr. 30/6 2017 udgør t.kr. 2.589.

Der er til sikkerhed for fakturabelåningskredit udstedt pantsætningsforbud. der omfatter simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser (fordringspant).

Der er stillet arbejdsgaranti for entreprisearbejde på t.kr. 285.