

KLIMA GRUPPEN APS

Kildebrogårdsvej 11 A

4622 Havdrup

CVR-NR. 26 15 90 83

Årsrapport for

2015/2016

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30/11 2016

Claus Sjøner
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	11
Balance pr. 30. juni 2016	12
Noter til årsrapporten	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, den 21. november 2016

Direktion

Claus Sjøner
adm. direktør

Frank Rømer Hansen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Klima Gruppen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Klima Gruppen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette 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 vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

København, den 21. november 2016

TT Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29 16 85 04

Torben 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

CVR-nr.: 26 15 90 83
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 2. juli 2001
Regnskabsår: 15. 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 2015/16 udviser et overskud på 269.311, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på 2.750.359.

Begivenheder 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 2015/16 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 2015/16 er aflagt i danske kroner.

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 og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

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 virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, 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 m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af danske virksomheder. Virksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver, som er kategoriseret som handelsbeholdning, er optaget til dagsværdi.

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 salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse

1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Bruttofortjeneste		24.614.655	19.676.515
Personaleomkostninger	1	<u>-23.920.652</u>	<u>-18.125.702</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		694.003	1.550.813
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-226.617</u>	<u>-236.723</u>
Resultat før finansielle poster		467.386	1.314.090
Finansielle indtægter	2	66.303	1.055
Finansielle omkostninger	3	<u>-156.183</u>	<u>-98.001</u>
Resultat før skat		377.506	1.217.144
Skat af årets resultat	4	<u>-108.195</u>	<u>-271.155</u>
Årets resultat		<u>269.311</u>	<u>945.989</u>
Overført overskud		<u>269.311</u>	<u>945.989</u>
		<u>269.311</u>	<u>945.989</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		401.080	885.244
Materielle anlægsaktiver	5	401.080	885.244
Deposita		78.782	78.782
Finansielle anlægsaktiver		78.782	78.782
Anlægsaktiver i alt		479.862	964.026
Råvarer og hjælpematerialer		24.200	24.200
Varebeholdninger		24.200	24.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.706.636	6.782.064
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		45.795	44.003
Andre tilgodehavender		0	10.202
Periodeafgrænsningsposter		63.309	1.655
Tilgodehavender		7.815.740	6.837.924
Likvide beholdninger		1.114.916	1.731.161
Omsætningsaktiver i alt		8.954.856	8.593.285
Aktiver i alt		9.434.718	9.557.311

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.625.359	2.356.048
Egenkapital	6	<u>2.750.359</u>	<u>2.481.048</u>
Hensættelse til udskudt skat	7	<u>13.963</u>	<u>56.120</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>13.963</u>	<u>56.120</u>
Selskabsskat		<u>96.272</u>	<u>161.033</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>96.272</u>	<u>161.033</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	209.723	195.965
Kreditinstitutter		39.911	119.536
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	1.050.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.157.888	2.031.745
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.583.864	1.760.862
Anden gæld		<u>2.582.738</u>	<u>1.701.002</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.574.124</u>	<u>6.859.110</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.670.396</u>	<u>7.020.143</u>
Passiver i alt		<u>9.434.718</u>	<u>9.557.311</u>
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	22.636.473	17.078.672
Andre omkostninger til social sikring	235.639	174.405
Andre personaleomkostninger	<u>1.048.540</u>	<u>872.625</u>
	<u>23.920.652</u>	<u>18.125.702</u>
<p>Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt oplyst.</p>		
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.793	949
Andre finansielle indtægter	<u>64.510</u>	<u>106</u>
	<u>66.303</u>	<u>1.055</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	66.216	71.858
Andre finansielle omkostninger	<u>89.967</u>	<u>26.143</u>
	<u>156.183</u>	<u>98.001</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	151.272	265.033
Årets udskudte skat	-42.157	45.153
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-920</u>	<u>-39.031</u>
	<u>108.195</u>	<u>271.155</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	1.745.941
Tilgang i årets løb	54.000
Afgang i årets løb	-477.177
Kostpris ultimo	<u>1.322.764</u>
Af- og nedskrivninger primo	860.697
Årets afskrivninger	226.617
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-165.630
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>921.684</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>401.080</u></u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>179.343</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	2.356.048	2.481.048
Årets resultat	0	269.311	269.311
Egenkapital ultimo	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>2.625.359</u></u>	<u><u>2.750.359</u></u>

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

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

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
7 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat primo	56.120	10.967
Hensat i året	0	45.153
Anvendt i året	-42.157	0
Hensættelse til udskudt skat ultimo	13.963	56.120

8 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld primo</u>	<u>Gæld ultimo</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Selskabsskat	356.998	305.995	209.723	0
	356.998	305.995	209.723	0

9 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser overfor moder og tilknyttede selskaber

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.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor en tilknyttet virksomhed vedrørende tilgodehavende på t.kr. 46 for at sikre den fortsatte drift i det tilknyttede selskab.

Selskabet har afgivet en selvskyldnerkaution overfor søsterselskabet Klima Gruppen Vest ApS.

Andre eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 6 - 46 mdr. med en gennemsnitlig årlig ydelse på t.kr. 969 vedrørende biler.
Restleasingydelsen udgør t.kr. 2.186.

Noter til årsrapporten

9 Eventualposter mv. (Fortsat)

Restløbetid i 24 mdr. med en gennemsnitlig årlig ydelse på t.kr. 35 vedrørende licensaftale. Restleasingydelsen udgør t.kr. 69.

Retssager og inkassosag

Selskabet er part i en verserende retssag på statutidspunktet. En underleverandør har rejst et krav mod selskabet på t.kr. 101. Modsætningsvist har selskabet gjort krav overfor underleverandøren vedrørende mangler tilknyttet samme projekt. Der er bevilget retshjælpsdækning i sagen. Det er selskabets opfattelse, at sagens udfald ikke vil påvirke selskabets finansielle stilling, hvorved der ikke er hensat til tab i regnskabet.

Selskabet har på statutidspunktet en inkassosag kørende overfor en kunde, der har tilbageholdt betaling for udført merarbejde vedrørende et projekt. Det tilbageholdte beløb udgør t.kr. 501 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.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, t.kr. 40, er der givet pant (ejendomsforbehold) i et driftsmiddel, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2016 udgør t.kr. 97.

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 2016 udgør t.kr. 246.

Selskabet har indgået et factoring engagement på op til t.kr. 10.000 sammen med søsterselskabet Klima Gruppen Vest ApS mod belåning af fordringer tilknyttet salg af varer og tjenesteydelser. Det er aftalt med factoringsselskabet, at indestående på sikringskontoen (hos factoringsselskabet) til enhver tid skal udgøre minimum t.kr. 500 til sikkerhed for belåningen. Endvidere er sikringskontoen håndpantet til sikkerhed for enhver mellemværende mellem Klima Gruppen ApS og factoringsselskabet. Indestående på sikringskontoen pr. 30/6 2016 udgør t.kr. 3.568.

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.

Noter til årsrapporten

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

Der har ikke i årets løb, bortset fra koncerninterne transaktioner og normalt ledelsesvederlag, været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige anpartshavere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter. Alle transaktioner er foretaget på markedsvilkår.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

FRH Rømer ApS
Panilocs Holding IVS
Carsten Ras Holding ApS