
Anderberg Klima A/S

Teglværksvej 8 B, 4200 Slagelse

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 26 74 73 68

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 15/4 2016

Lars Gøtterup
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Anderberg Klima A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 15. april 2016

Direktion

Lars Knud Anderberg

Bestyrelse

John Anderberg

Lars Gøtterup

Lars Knud Anderberg

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Anderberg Klima A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Anderberg Klima A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 15. april 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Petersen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Anderberg Klima A/S
Teglværksvej 8 B
4200 Slagelse

CVR-nr.: 26 74 73 68
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Slagelse

Hovedaktivitet

Selskabets formål er handel og service med klimaanlæg samt anden beslægtet virksomhed.

Bestyrelse

John Anderberg
Lars Gøtterup
Lars Knud Anderberg

Direktion

Lars Knud Anderberg

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70C
4200 Slagelse

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---|------|----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 900.940 | 1.134.495 |
| Personaleomkostninger | 1 | -779.210 | -764.695 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | -5.412 | -902 |
| Resultat før finansielle poster | | 116.318 | 368.898 |
| Finansielle indtægter | 3 | 5.744 | 5.579 |
| Finansielle omkostninger | | -29.665 | -47.158 |
| Resultat før skat | | 92.397 | 327.319 |
| Skat af årets resultat | 4 | -21.106 | -85.218 |
| Årets resultat | | 71.291 | 242.101 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|---------------|----------------|
| Overført resultat | | 71.291 | 242.101 |
| | | 71.291 | 242.101 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 9.908 | 15.320 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 9.908 | 15.320 |
| Anlægsaktiver | | 9.908 | 15.320 |
| Varebeholdninger | | 951.757 | 784.785 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 489.221 | 773.126 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 3.875 | 0 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 5.482 | 5.171 |
| Udskudt skatteaktiv | 6 | 96.463 | 117.569 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 33.390 | 44.552 |
| Tilgodehavender | | 628.431 | 940.418 |
| Omsætningsaktiver | | 1.580.188 | 1.725.203 |
| Aktiver | | 1.590.096 | 1.740.523 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 501.000 | 501.000 |
| Overført resultat | | 220.421 | 149.130 |
| Egenkapital | 7 | 721.421 | 650.130 |
| Kreditinstitutter | | 134.626 | 453.234 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 23.916 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 285.567 | 298.861 |
| Anden gæld | | 424.566 | 338.298 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 868.675 | 1.090.393 |
| Gældsforpligtelser | | 868.675 | 1.090.393 |
| Passiver | | 1.590.096 | 1.740.523 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 8 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 9 | | |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 905.443 | 891.170 |
| Pensioner | 141.837 | 140.401 |
| Andre omkostninger til social sikring | 21.307 | 16.435 |
| Andre personaleomkostninger | <u>86.523</u> | <u>88.289</u> |
| | 1.155.110 | 1.136.295 |
| Overført til produktionslønninger | <u>-375.900</u> | <u>-371.600</u> |
| | 779.210 | 764.695 |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | <u>5.412</u> | <u>902</u> |
| | 5.412 | 902 |
| | | |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter associerede virksomheder | 310 | 293 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 5.286 |
| Vautakursgevinster | <u>5.434</u> | <u>0</u> |
| | 5.744 | 5.579 |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | <u>21.106</u> | <u>85.218</u> |
| | 21.106 | 85.218 |

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u> |
|---|---|
| Kostpris 1. januar | <u>62.021</u> |
| Kostpris 31. december | <u>62.021</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 46.701 |
| Årets afskrivninger | <u>5.412</u> |
| Ned- og afskrivninger 31. december | <u>52.113</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>9.908</u> |

6 Hensættelse til udskudt skat

| | <u>2015</u> DKK | <u>2014</u> DKK |
|--|----------------------|-----------------------|
| Materielle anlægsaktiver | -5.379 | -14.274 |
| Varebeholdninger | 9.801 | 9.801 |
| Skattemæssigt underskud til fremførsel | -100.885 | -113.096 |
| Overført til udskudt skatteaktiv | <u>96.463</u> | <u>117.569</u> |
| Udskudt skatteaktiv | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Opgjort skatteaktiv | <u>96.463</u> | <u>117.569</u> |
| Regnskabsmæssig værdi | <u>96.463</u> | <u>117.569</u> |

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

| | Selskabskapital DKK | Overført resultat DKK | I alt DKK |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar | 501.000 | 149.130 | 650.130 |
| Årets resultat | 0 | 71.291 | 71.291 |
| Egenkapital 31. december | 501.000 | 220.421 | 721.421 |

Selskabskapitalen består af 501 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

| | 2015 DKK | 2014 DKK | 2013 DKK | 2012 DKK | 2011 DKK |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Selskabskapital 1. januar | 501.000 | 501.000 | 501.000 | 500.000 | 500.000 |
| Kapitalforhøjelse | 0 | 0 | 0 | 1.000 | 0 |
| Kapitalnedsættelse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Selskabskapital 31. december | 501.000 | 501.000 | 501.000 | 501.000 | 500.000 |

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

| | | |
|------------------|----------------|----------------|
| Inden for 1 år | 71.010 | 71.010 |
| Mellem 1 og 5 år | 29.588 | 100.597 |
| | 100.598 | 171.607 |

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb

| | 2015 DKK | 2014 DKK |
|--|-------------|-------------|
| | 75.000 | 75.000 |

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Der er stillet virksomhedspant med DKK 650.000 til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.

Virksomhedspantet omfatter simple fordringer, varedebitorer, lagerbeholdning og driftsmateriel.

Noter til årsregnskabet

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

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

John Anderberg Holding ApS, Ved Gærdet 11, 4270 Høng

Lars Anderberg Holding ApS, Teglværksvej 8B, 4200 Slagelse

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Anderberg Klima A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

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 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.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

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.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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 hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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