

**Climatic A/S**

**Huginsvej 8, 4100 Ringsted**

**Årsrapport for 2015**

CVR-nr. 27 97 64 68

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 01/03 2016

**Dirigent: Steen Hvidt**

# Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	6
Balance pr. 31. december 2015	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Climatic A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 22. februar 2016

### Direktion

Jens Erik Nielsen  
direktør

### Bestyrelse

Advokat Steen Hvidt  
formand

Jens Erik Nielsen

Randi Laila Steen Lehnart

# Den uafhængige revisors erklæringer

*Til kapitalejeren i Climatic A/S*

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Climatic A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## 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

## Den uafhængige revisors erklæringer

Ringsted, den 22. februar 2016

Ecovis Danmark  
statsautoriseret revisionsinteressentskab  
CVR-nr. 28 93 95 23

Kurt Bülow  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Climatic A/S Huginsvej 8 4100 Ringsted
	Telefon: 56579600 Hjemmeside: <a href="http://www.climatic.dk">www.climatic.dk</a>
	CVR-nr.: 27 97 64 68 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Ringsted
<b>Bestyrelse</b>	Steen Hvidt, formand Jens Erik Nielsen Randi Laila Steen Lehnart
<b>Direktion</b>	Jens Erik Nielsen, direktør
<b>Revision</b>	Ecovis Danmark statsautoriseret revisionsinteressentskab Nørregade 6B 4100 Ringsted
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Bank Danmark, Ringsted afdeling Sct. Knudsgade 2 B 4100 Ringsted

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er projektering, opsætning og montering af naturlig ventilation, solafskærmning og adkomstsystemer.

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 1.106.073, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.411.710.

### Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Selskabets drift har udviklet sig dårligere end forventet.

### Målsætninger og forventninger for det kommende år

Selskabet forventer et noget bedre resultat for 2016 end 2015.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
<b>Nettoomsætning</b>		<b>6.046.309</b>	<b>8.037.962</b>
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-2.408.254	-2.506.390
Andre eksterne omkostninger		-1.393.362	-1.436.553
<b>Bruttoresultat</b>		<b>2.244.693</b>	<b>4.095.019</b>
Personaleomkostninger	1	-3.373.901	-4.356.372
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-1.129.208</b>	<b>-261.353</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-135.862	-140.148
Andre driftsomkostninger		-113.364	-68.470
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-1.378.434</b>	<b>-469.971</b>
Finansielle indtægter		10.290	18.835
Finansielle omkostninger		-43.804	-17.083
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.411.948</b>	<b>-468.219</b>
Skat af årets resultat	2	305.875	110.552
<b>Årets resultat</b>		<b>-1.106.073</b>	<b>-357.667</b>
		2015	2014
		kr.	kr.
Foreslået udbytte		0	193.200
Overført overskud		-1.106.073	-550.867
		<b>-1.106.073</b>	<b>-357.667</b>



## Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Aktiver</b>			
Software		0	0
Hjemmeside		0	0
Udviklingsprojekter under udførelse		180.000	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	3	<b>180.000</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		208.782	333.302
Indretning af lejede lokaler		53.870	65.212
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>262.652</b>	<b>398.514</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>442.652</b>	<b>398.514</b>
Færdigvarer og handelsvarer		1.036.033	1.113.392
Forudbetaling for varer		0	3.045
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.036.033</b>	<b>1.116.437</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		518.762	1.222.042
Andre tilgodehavender		62.500	62.500
Udskudt skatteaktiv		375.803	71.138
Selskabsskat		114.000	110.000
Periodeafgrænsningsposter		102.820	70.377
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.173.885</b>	<b>1.536.057</b>
Værdipapirer		0	260.408
<b>Værdipapirer</b>		<b>0</b>	<b>260.408</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>8.955</b>	<b>364.392</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.218.873</b>	<b>3.277.294</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.661.525</b>	<b>3.675.808</b>

## Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		911.710	2.017.783
<b>Egenkapital</b>	5	<b>1.411.710</b>	<b>2.517.783</b>
Banker		108.030	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		466.523	171.904
Gæld til associerede virksomheder		154.862	9.997
Anden gæld		520.400	782.924
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	193.200
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.249.815</b>	<b>1.158.025</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.249.815</b>	<b>1.158.025</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.661.525</b>	<b>3.675.808</b>
Leje og leasingforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

## Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.915.057	3.489.026
Pensioner	348.042	736.423
Andre omkostninger til social sikring	86.164	57.507
Andre personaleomkostninger	24.638	73.416
	<b>3.373.901</b>	<b>4.356.372</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	8	9

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

## 2 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-323.498	-116.008
Årets udskudte skat	18.833	5.428
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1.210	28
	<b>-305.875</b>	<b>-110.552</b>

Skat af årets resultat fordeles således:

Beregnet 23.5%/24.5% skat af årets resultat før skat	-331.808	-114.714
--	----------	----------

Skatteeffekt af:

Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	1.520	2.194
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	25.623	3.028
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1.210	28
Skat af 15% tillæg tilgange anlægsaktiver	0	-1.088
	<b>-305.875</b>	<b>-110.552</b>

## 3 Immaterielle anlægsaktiver

	Software	Hjemmeside	Udviklingsprojekter under udførelse
Kostpris 1. januar 2015	26.400	92.845	0
Tilgang i årets løb	0	0	180.000
Kostpris 31. december 2015	26.400	92.845	180.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	26.400	92.845	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	26.400	92.845	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>180.000</b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning af le- jede lokaler</b>
Kostpris 1. januar 2015	765.700	113.415
Kostpris 31. december 2015	765.700	113.415
Ned- og afskrivninger 1. januar 2015	432.398	48.203
Årets afskrivninger	124.520	11.342
Ned- og afskrivninger 31. december 2015	556.918	59.545
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>208.782</b>	<b>53.870</b>

### 5 Egenkapital

	<b>Selskabskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	2.017.783	2.517.783
Årets resultat	0	-1.106.073	-1.106.073
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>500.000</b>	<b>911.710</b>	<b>1.411.710</b>

### 6 Leje og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.  
Samlede fremtidige leasingydelser:

	2015 DKK	2014 DKK
Inden for et år	44.061	105.747
Mellem 1 og 5 år	0	44.061
	<b>44.061</b>	<b>149.808</b>
Sædvanlige arbejdsgarantier for udført arbejde	964.389	778.483

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld, herunder arbejdsgarantier er der givet virksomhedspant jf. tinglysningslovens § 47c, stort kr. 1.500.000 med pant i simple fordringer fra salg af varer- og tjenesteydelser, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, driftsmateriel samt goodwill med en bogført værdi 31. december 2015 på tkr. 1.817.

## Noter til årsrapporten

### 8 Nærtstående parter og ejerforhold

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

JEN Invest ApS, Ådalsvej 4, 4600 Køge  
SGL Invest ApS, Førlev Møllevej 36, 4690 Haslev

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Climatic A/S for 2015 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 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

### Nettoomsætning

Indtægter fra 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.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger omfatter tillige forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering.

### 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.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### *Udviklingsomkostninger*

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Gevinst eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### 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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

## Anvendt regnskabspraksis

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

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

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

### 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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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 salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

#### **Skyldig skat 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 gældsmetode 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.