

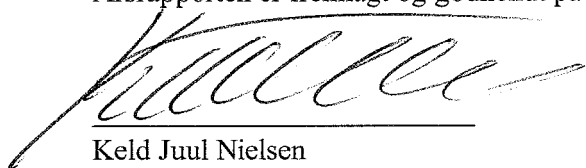
Dansk Klimateknik A/S
Skomagervej 2F, 7100 Vejle

CVR-nr. 28 51 06 59

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den ^{29/6} 2016



Keld Juul Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Dansk Klimateknik A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

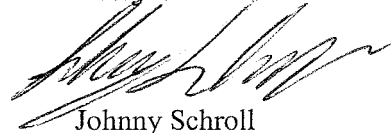
Vejle, den 26. maj 2016

Direktion



Keld Juul Nielsen

Bestyrelse



Johnny Schroll

formand



Keld Juul Nielsen



Holger Emil Søndergaard
Gotfredsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i Dansk Klimateknik A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Klimateknik A/S for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores 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 selskabets 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 selskabets 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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

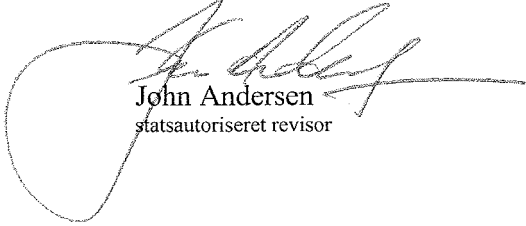
Udtalelse om ledelsesberetningen

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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skjern, den 26. maj 2016

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76



John Andersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Dansk Klimateknik A/S Skomagervej 2F 7100 Vejle |
| | Telefon: 75 85 24 88 |
| | CVR-nr.: 28 51 06 59 |
| | Stiftet: 21. marts 2005 |
| | Hjemsted: Vejle |
| | Regnskabsår: 1. maj - 30. april |
| Bestyrelse | Johnny Schroll, formand Keld Juul Nielsen Holger Emil Søndergaard Gotfredsen |
| Direktion | Keld Juul Nielsen |
| Revision | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern |
| Bankforbindelse | Sydbank A/S Kirketorvet 4 7100 Vejle |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg og montering af indendørs klimaanlæg og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 8.973 t.kr. mod 8.986 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 961 t.kr. mod 1.358 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Klimateknik A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

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, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

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

Nedskrivning på 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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 samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

| <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 8.972.673 | 8.985.854 |
| 1 Personaleomkostninger | -7.585.169 | -7.032.326 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -147.445 | -60.761 |
| Driftsresultat | 1.240.059 | 1.892.767 |
| Andre finansielle indtægter | 18.295 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -12.431 | -40.408 |
| Resultat før skat | 1.245.923 | 1.852.359 |
| 2 Skat af årets resultat | -284.854 | -493.976 |
| Årets resultat | 961.069 | 1.358.383 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 900.000 | 1.300.000 |
| Overføres til overført resultat | 61.069 | 58.383 |
| Disponeret i alt | 961.069 | 1.358.383 |

Balance 30. april

| Aktiver | | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 373.746 | 605.960 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>373.746</u> | <u>605.960</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 85.670 | 96.252 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>85.670</u> | <u>96.252</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>459.416</u> | <u>702.212</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 135.000 | 141.950 |
| Varebeholdninger i alt | <u>135.000</u> | <u>141.950</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 4.338.143 | 9.320.609 |
| 4 Igangværende arbejder for fremmed regning | 669.504 | 969.027 |
| Andre tilgodehavender | 221.402 | 681.654 |
| Periodeafgrænsningsposter | 94.437 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>5.323.486</u> | <u>10.971.290</u> |
| Likvide beholdninger | 7.144.015 | 6.881.054 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>12.602.501</u> | <u>17.994.294</u> |
| Aktiver i alt | <u>13.061.917</u> | <u>18.696.506</u> |

Balance 30. april

| Passiver | | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Egenkapital | | |
| 5 Aktiekapital | 1.075.000 | 1.075.000 |
| 6 Overført resultat | 4.044.818 | 3.983.749 |
| 7 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 900.000 | 1.300.000 |
| Egenkapital i alt | <u>6.019.818</u> | <u>6.358.749</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 522.649 | 1.132.865 |
| Andre hensatte forpligtelser | 204.287 | 340.645 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>726.936</u> | <u>1.473.510</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 2.827 | 3.152 |
| 4 Igangværende arbejder for fremmed regning | 665.422 | 1.254.895 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 2.351.855 | 7.156.567 |
| Selskabsskat | 1.785.189 | 968.366 |
| Anden gæld | 1.509.870 | 1.481.267 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>6.315.163</u> | <u>10.864.247</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>6.315.163</u> | <u>10.864.247</u> |
| Passiver i alt | <u>13.061.917</u> | <u>18.696.506</u> |

8 Nærtstående parter

Noter

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|------------------|--|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 6.519.370 | 5.964.648 |
| Pensioner | 872.317 | 836.865 |
| Andre omkostninger til social sikring | 98.646 | 93.883 |
| Personalemkostninger i øvrigt | 94.836 | 136.930 |
| | <u>7.585.169</u> | <u>7.032.326</u> |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 895.070 | 1.283.265 |
| Årets regulering af udskudt skat | -610.216 | -789.289 |
| | <u>284.854</u> | <u>493.976</u> |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Kostpris 1. maj | | 1.029.469 |
| Tilgang | | 418.730 |
| Afgang | | -657.450 |
| Kostpris 30. april | | <u>790.749</u> |
| Afskrivninger 1. maj | | 423.511 |
| Årets afskrivninger | | 185.979 |
| Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver | | -192.487 |
| Afskrivninger 30. april | | <u>417.003</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april | | <u>373.746</u> |

Noter

| | <u>30/4 2016</u> | <u>30/4 2015</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 4. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Salgsværdi af igangværende produktion | 10.776.383 | 40.329.844 |
| Modtagne acantobetalinge | <u>-10.772.301</u> | <u>-40.615.712</u> |
| Igangværende arbejder for fremmed regning, netto | <u>4.082</u> | <u>-285.868</u> |
| Der indregnes således: | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver) | 669.504 | 969.027 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning (Kortfristede gældsforpligtelser) | <u>-665.422</u> | <u>-1.254.895</u> |
| | <u>4.082</u> | <u>-285.868</u> |
| 5. Aktiekapital | | |
| Aktiekapital 1. maj | <u>1.075.000</u> | <u>1.075.000</u> |
| | <u>1.075.000</u> | <u>1.075.000</u> |
| Aktiekapitalen består af 1.075 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser. | | |
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. maj | 3.983.749 | 3.925.366 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>61.069</u> | <u>58.383</u> |
| | <u>4.044.818</u> | <u>3.983.749</u> |
| 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. maj | 1.300.000 | 2.580.000 |
| Udloddet udbytte | <u>-1.300.000</u> | <u>-2.580.000</u> |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>900.000</u> | <u>1.300.000</u> |
| | <u>900.000</u> | <u>1.300.000</u> |

Noter

8. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

KJN-Vest ApS, Primulavej 18, 6000 Kolding

Josch Holding ApS, Dømmestrupvej 47, 5792 Årslev