

Klima Holding ApS

**Bovelgårdsvej 35
4070 Kirke Hyllinge**

Cvr.nr. 30 19 48 96

**Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den
23. december 2019

Jes Trolle Mikkelsen
Dirigent

Selskabsoplysninger

Selskab

Klima Holding ApS
Bovelgårdsvej 35
4070 Kirke Hyllinge

Hjemstedskommune: Lejre
CVR-nummer: 30 19 48 96
Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Direktion

Jes Trolle Mikkelsen

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Klima Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lejre 23. december 2019

Direktionen:

Jes Trolle Mikkelsen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele, samt ejendomsdrift.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Klima Holding ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Klima Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Lejre 23. december 2019

Lerfeldt Revision

registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 20142146

Henrik Lerfeldt
registreret revisor
mne11479

Resultatopgørelse

Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
	11.401	793.769
Bruttofortjeneste		
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster	11.401	793.769
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	629.755	222.155
Andre finansielle omkostninger	<u>-344</u>	<u>-16.184</u>
Finansielle poster i alt	<u>629.411</u>	<u>205.971</u>
Resultat før skat	640.812	999.740
2 Skat af årets resultat	<u>-2.268</u>	<u>-7.294</u>
Årets resultat	<u>643.080</u>	<u>1.007.034</u>
Forslag til resultatdisponering :		
Ledelsens forslag til udbytte	158.000	158.000
Overført overskud eller underskud	<u>485.080</u>	<u>849.034</u>
Resultatdisponering i alt	<u>643.080</u>	<u>1.007.034</u>

Balance

Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktiver pr. 30. juni		
Grunde og bygninger	1.000.000	1.000.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.589.757	1.227.563
1 Anlægsaktiver i alt	2.589.757	2.227.563
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	393.905	218.079
Andre tilgodehavender	57.553	0
Tilgodehavender m.v. i alt	451.458	218.079
Likvide beholdninger	68.486	68.830
Omsætningsaktiver i alt	519.944	286.909
Aktiver i alt	3.109.701	2.514.472
Passiver pr. 30. juni		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	1.922.226	1.437.146
Forslag til udbytte for regnskabsåret	158.000	158.000
Egenkapital i alt	2.205.226	1.720.146
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	904.475	794.326
Gæld i alt	904.475	794.326
Passiver i alt	3.109.701	2.514.472
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1 Anlægsaktiver		
Tilknyttede virksomheder		
Værdi primo	1.227.563	1.588.143
Tilgang i året	0	-11.577
Udbetalte udbytter	-267.561	-571.158
Årets resultater	629.755	222.155
Værdi ultimo	1.589.757	1.227.563
Der ejes 100% af Kølecontrolle ApS og Trolle ApS, Lejre.		
2 Anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Ejendom	
Anskaffelsessum primo	1.000.000	0
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	1.000.000	0
Afskrivninger primo	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Årets afgang	0	0
Samlede afskrivninger ultimo	0	0
Bogført værdi ultimo	1.000.000	0
3 Selskabsskat		Skat ifølge resultat- opgørelsen
	Selskabs- skat	Udskudt skat
Hensat primo	5.003	0
Korrektion tidligere år	0	0
Rentetillæg	0	-
Betalt i årets løb	-60.288	-
Skat af årets resultat	-2.268	0
	-57.553	-2.268
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Selskabet hæfter solidarisk med øvrige koncernselskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i takt med, at tjenesteydelsen udføres, til salgsværdien af det udførte arbejde. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug / omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 skat-temæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	/	restværdi
Ejendomme (der afskrives ikke på grundstykker)	25 år	/	0-10%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	/	0-10%

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.