

# DANSK KLIMAVENT ApS

Bøvlvej 151  
7260 Sønder Omme

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**30/05/2016**

---

**Ralf Rud Andersen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	DANSK KLIMAVENT ApS Bøvlvej 151 7260 Sønder Omme  Telefonnummer: 75344848  CVR-nr: 31278104 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
<b>Bankforbindelse</b>	Arbejdernes Landsbank Vestergade 12 7200 Grindsted
<b>Revisor</b>	KROGH & THOMSEN I/S Trehøjevej 1 7200 Grindsted DK Danmark CVR-nr: 19154408 P-enhed: 1014773394

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Dansk Klimavent ApS.

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

Årsregnskabet giver efter min opfattelse 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bøvl, den 25/04/2016

## Direktion

Ralf Rud Andersen

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Dansk Klimavent ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Dansk Klimavent ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grindsted, 25/04/2016

Carsten Thomsen  
registreret revisor FSR  
KROGH & THOMSEN I/S  
CVR: 19154408

Lisbeth Jessen  
registreret revisor FSR  
KROGH & THOMSEN I/S  
CVR: 19154408

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i installation og reparationsarbejder vedrørende ventilationsanlæg mv.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 108.837 mod kr. -185.739 i 2014. Selskabets ledelse finder årets resultat tilfredsstillende.

Forventningerne til 2016 er positive. Der forventes således et efter markedsforholdene tilfredsstillende niveau for såvel omsætning som indtjening.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet betydningsfulde hændelser af væsentlig betydning for årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år, og omfatter følgende væsentlige indregningsmetoder og målegrundlag:

### 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 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 de er sandsynlige og kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet af-lægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen..

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat:

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, varekøb, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning:

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde.

Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

### Ændring i lagre af færdigvarer:

Ændring i lagre af færdigvarer omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelser af lagre af færdigvarer. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

### Vareforbrug:

Vareforbrug omfatter regnskabsårets varekøb målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v.

**Afskrivninger:**

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

**Andre finansielle indtægter:**

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

**Andre finansielle omkostninger:**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

**Skat:**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

**Balance****Materielle anlægsaktiver:**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Varebeholdninger:**

Varebeholdninger måles til kostpris, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til kostpris. Denne består af kostpris for råvarer og hjælpematerialer med tillæg af omkostninger til forarbejdning og andre omkostninger, der direkte kan henføres til de enkelte sagsnumre.

**Periodeafgrænsningsposter:**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Udskudt skat:**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.



**Andre finansielle forpligtelser:**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>593.121</b>	<b>289.102</b>
Personaleomkostninger .....	1	-450.489	-449.159
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-24.400	-24.400
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>118.232</b>	<b>-184.457</b>
Andre finansielle indtægter .....		390	1.449
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		-6.582	-6.435
Andre finansielle omkostninger .....		-3.677	-2.615
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>108.363</b>	<b>-192.058</b>
Skat af årets resultat .....	2	474	6.319
<b>Årets resultat .....</b>		<b>108.837</b>	<b>-185.739</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		108.837	-185.739
<b>I alt .....</b>		<b>108.837</b>	<b>-185.739</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		89.517	96.133
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>89.517</b>	<b>96.133</b>
Andre tilgodehavender .....		36.450	36.160
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>36.450</b>	<b>36.160</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>125.967</b>	<b>132.293</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		35.000	30.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>35.000</b>	<b>30.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		89.322	7.992
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		23.932	61.544
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	4	24.127	0
Periodeafgrænsningsposter .....		1.083	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>138.464</b>	<b>69.536</b>
Likvide beholdninger .....		254.463	67.679
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>427.927</b>	<b>167.215</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>553.894</b>	<b>299.508</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....	5	125.000	125.000
Overført resultat .....		-39.530	-148.367
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>85.470</b>	<b>-23.367</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		168.226	56.937
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		136.082	136.474
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		164.116	94.120
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		0	35.344
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>468.424</b>	<b>322.875</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>468.424</b>	<b>322.875</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>553.894</b>	<b>299.508</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	-148.367	-23.367
Betalt udbytte .....	0	0	0
Årets resultat .....	0	108.837	108.837
Egenkapital, ultimo .....	125.000	-39.530	85.470

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	441.965	442.005
Andre omkostninger til social sikring	4.312	4.402
Øvrige personaleomkostninger	4.212	2.752
	<u>450.489</u>	<u>449.159</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år, sambeskatning	474	0
Ændring af udskudt skat	0	-6.319
	<u>474</u>	<u>-6.319</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	166.818
Tilgang	17.784
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>184.602</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-70.685
Årets afskrivning	-24.400
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-95.085</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>89.517</b></u>

#### 4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>
Saldo primo	-35.344
Bevægelser i regnskabsåret	62.500
Renter, 10,05%	-3.029
	<b>24.127</b>

#### 5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	<b>kr.</b>
Tilgang 28.02.2008, stiftelse	125.000
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>125.000</b>

#### 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Den under finansielle anlægsaktiver opførte sikringskonto med indestående på kr. 36.450 er stillet som garanti for udført entreprisarbejde i henhold til AB 92. Eventualforpligtelsen udgør kr. 7.250 pr. 31.12.2015.

##### **Sambeskatning:**

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens indkomst m.v. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter.

Samlet hæftelse for selskabsskat udgør tkr. 0 og for kildeskat tkr. 14.

Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter m.v. kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

#### 7. Oplysning om ejerskab

##### **Ejerforhold**

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

EA41 Holding ApS, Bøvlvej 151, Bøvl, 7260 Sønder Omme.