

KLIMA GRUPPEN VEST APS

c/o Klima Gruppen ApS

Kildebrogårdsvej 11 A

4622 Havdrup

CVR-NR. 31 48 69 39

Årsrapport for

2015/2016

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30/11 2016

Claus Sjøner
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni 2016	11
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Klima Gruppen Vest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, den 21. november 2016

Direktion

Claus Sjøner

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Klima Gruppen Vest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Klima Gruppen Vest ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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

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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vor konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Dette forhold sammen med de i note 1 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

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

København, den 21. november 2016

TT Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Madsen
Statsautoriseret revisor

Thøger Rude Andersen
Registreret revisor, CMA

Selskabsoplysninger

Selskabet	Klima Gruppen Vest ApS c/o Klima Gruppen ApS Kildebrogårdsvej 11 A 4622 Havdrup CVR-nr.: 31 48 69 39 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Stiftet: 9. juni 2008 Regnskabsår: 8. regnskabsår Hjemsted: Solrød
Direktion	Claus Sjøner
Revision	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Vester Voldgade 107 1552 København V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er opgaver indenfor etablering, renovering og vedligeholdelse af klimaanlæg, samt hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på . 1.187.750, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på . 1.481.306.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der henvises til note 1 usikkerhed om fortsat drift (going concern), hvori ledelsen redegør for selskabets fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klima Gruppen Vest ApS for 2015/16 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 2015/16 er aflagt i danske kroner.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede danske virksomheder. Virksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat 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 nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Bruttofortjeneste		3.818.385	1.984.042
Personaleomkostninger	2	<u>-5.337.068</u>	<u>-2.274.341</u>
Resultat før finansielle poster		-1.518.683	-290.299
Finansielle indtægter	3	6.365	0
Finansielle omkostninger	4	<u>-10.439</u>	<u>-4.952</u>
Resultat før skat		-1.522.757	-295.251
Skat af årets resultat	5	<u>335.007</u>	<u>81.205</u>
Årets resultat		<u>-1.187.750</u>	<u>-214.046</u>
Overført resultat		<u>-1.187.750</u>	<u>-214.046</u>
		<u>-1.187.750</u>	<u>-214.046</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Aktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.206.386	0
Andre tilgodehavender		781	0
Udskudt skatteaktiv		335.007	0
Selskabsskat		69.183	85.986
Tilgodehavender		<u>1.611.357</u>	<u>85.986</u>
Likvide beholdninger		<u>1.290.659</u>	<u>246.701</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.902.016</u>	<u>332.687</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.902.016</u></u>	<u><u>332.687</u></u>
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.606.306	-418.556
Egenkapital	6	<u>-1.481.306</u>	<u>-293.556</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.643.113	7.180
Gæld til tilknyttede virksomheder		104.796	117.248
Anden gæld		635.413	501.815
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.383.322</u>	<u>626.243</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.383.322</u>	<u>626.243</u>
Passiver i alt		<u><u>2.902.016</u></u>	<u><u>332.687</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Ledelsen forventer at selskabets egenkapital reetableres ved egen indtjening i løbet af en kortere årrække. Såfremt dette mod forventning ikke må blive tilfældet, vil selskabets anpartshaver forsøge at reetablere kapitalgrundlaget på anden vis.

Selskabets moderselskab og tilknyttede selskaber har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor deres tilgodehavende på t.kr. 105 til udgangen af næste regnskabsår.

På baggrund af ovennævnte er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.082.720	2.164.313
Pensioner	156.070	50.813
Andre omkostninger til social sikring	30.912	7.304
Andre personaleomkostninger	<u>67.366</u>	<u>51.911</u>
	<u>5.337.068</u>	<u>2.274.341</u>

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

3 Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	<u>6.365</u>	<u>0</u>
	<u>6.365</u>	<u>0</u>

4 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	2.559	3.820
Andre finansielle omkostninger	<u>7.880</u>	<u>1.132</u>
	<u>10.439</u>	<u>4.952</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-69.183
Årets udskudte skat	-335.007	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-12.022</u>
	<u>-335.007</u>	<u>-81.205</u>

6 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	-418.556	-293.556
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-1.187.750</u>	<u>-1.187.750</u>
Egenkapital 30. juni 2016	<u>125.000</u>	<u>-1.606.306</u>	<u>-1.481.306</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt 1.000kr. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser overfor moder og tilknyttede selskaber

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet FRH Rømer ApS (Administrationselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet en selvskyldnerkaution overfor søsterselskabet Klima Gruppen ApS.

Noter til årsrapporten

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (Fortsat)

Selskabet har indgået et factoring engagement op til t.kr. 10.000 sammen med søsterselskabet Kima Gruppen ApS mod belåning af fordringer tilknyttet salg af varer og tjenesteydelser. Det er aftalt med factoringsselskabet, at indestående på sikringskontoen (hos factoringsselskabet) til enhver tid skal udgøre minimum t.kr. 500 til sikkerhed for belåningen. Endvidere er sikringskontoen håndpantset til sikkerhed for enhver mellemværende mellem Klima Gruppen Vest ApS og factoringsselskabet. Indestående på sikringskontoen pr. 30/6 2016 udgør t.kr. 649.

Der er til sikkerhed for fakturabelåningskredit udstedt pantsætningsforbud, der omfatter simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser (fordringspant).