

# Årsrapport

## CS Klimateknik ApS

Ørkebyvej 6  
5450 Otterup

CVR-nummer: 32365582

**ÅRSRAPPORT**  
1. januar - 31. december 2016

(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14. marts 2017

Dirigent Carsten Schjoldager

  
ms revision  
MEDLEM AF  
DANSKE REVISORER  

---

FSK\*

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger .....	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	5
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning .....	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	CS Klimateknik ApS Ørkebyvej 6 5450 Otterup
	Telefon: 38 88 70 70 E-mail: cs@cs-klimateknik.dk
	CVR-nr.: 32 36 55 82 Hjemsted: Nordfyns Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december Kundenr.: 695
<b>Direktion</b>	Carsten Schjoldager
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea A/S Vestre Stationsvej 7 5100 Odense C
<b>Revisor</b>	MS Revision Registreret Revisionsvirksomhed Mogens Stougaard, registreret revisor medlem af FSR - Danske Revisorer Thygesensvej 2 5450 Otterup
	Telefon 6487 1489 E-mail <a href="mailto:info@ms-revision.dk">info@ms-revision.dk</a> <a href="http://www.ms-revision.dk">www.ms-revision.dk</a> CVR nr. 5804 7414
<b>Ejerforhold</b>	CL & CM Holding ApS, Eranthisvænget 2, 5450 Otterup

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for CS Klimateknik ApS.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 14. marts 2017

### **Direktion**

Carsten Schjoldager

### **Til kapitalejerne i CS Klimateknik ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CS Klimateknik ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Otterup, den 14. marts 2017

MS Revision Registreret Revisionsvirksomhed  
medlem af FSR - Danske Revisorer  
CVR-nr.: 58047414

Mogens Stougaard  
Registreret Revisor, medlem af FSR - Danske Revisorer

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af handel med klimatekniske løsninger til erhvervslivet.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årsrapporten for 2016 udviser et resultat på t. kr. 440 før skat og t. kr. 343 efter skat.

Årets resultat betegnes som tilfredsstillende.

Det er opfattelsen, at virksomheden er sund nok til, at kunne fortsætte driften de kommende 12 måneder, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten som going concern.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

### GENERELT

Årsregnskabet for CS Klimateknik ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

#### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til en fast kurs hele året og reguleres til valuta kursen på betalingsdagen og statusdagen. Gevinster og tab, der opstår mellem den faste kurs og statuskursen, indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og den faste kurs indregnes i resultatopgørelsen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Personaleomkostninger**

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

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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 posterings direkte på egenkapitalen.

### Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet CL & CM Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatte i sambeskatningskredsen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 7 år	0 %

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/andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "andre eksterne omkostninger"

## **Finansielle anlægsaktiver**

### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Egenkapital**

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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 samt for betalte acontoskatter.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.995.074</b>	<b>2.607.047</b>
1 Personalemkostninger .....	-1.533.494	-1.175.494
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-17.429	-11.812
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>444.151</b>	<b>1.419.741</b>
Andre finansielle indtægter .....	372	643
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	-2.359	-14.930
Andre finansielle omkostninger .....	-2.598	-1.265
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>439.566</b>	<b>1.404.189</b>
Skat af årets resultat .....	-96.863	-326.720
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>342.703</b>	<b>1.077.469</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	300.000	750.000
Overført resultat .....	42.703	327.469
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>342.703</b>	<b>1.077.469</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
 AKTIVER

	2016	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	92.758	110.188
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>92.758</b>	<b>110.188</b>
Deposita.....	26.400	26.400
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>26.400</b>	<b>26.400</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>119.158</b>	<b>136.588</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	332.197	436.877
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>332.197</b>	<b>436.877</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	3.177.450	2.862.881
Selskabsskat .....	63.137	0
Andre tilgodehavender .....	4.972	0
Periodeafgrænsningsposter.....	19.638	0
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>3.265.197</b>	<b>2.862.881</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>1.748.372</b>	<b>3.144.020</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>5.345.766</b>	<b>6.443.778</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>5.464.924</b>	<b>6.580.366</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat .....	1.154.633	1.111.930
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	300.000	750.000
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>1.579.633</b>	<b>1.986.930</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	2.403.532	2.857.066
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	30.164	395.051
Selskabsskat .....	0	72.720
Anden gæld .....	1.451.595	1.268.599
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>3.885.291</b>	<b>4.593.436</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>3.885.291</b>	<b>4.593.436</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>5.464.924</b>	<b>6.580.366</b>

2 Ejerforhold

## NOTER

	2016	2015
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget.....	3	3
Lønninger .....	1.096.231	994.116
Pensioner .....	416.375	160.318
Andre omkostninger til social sikring .....	20.888	21.060
	<u>1.533.494</u>	<u>1.175.494</u>

## 2 Ejerforhold

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

CL & CM Holding ApS, Eranthisvænget 2, 5450 Otterup

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Carsten Schjoldager

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-359511540665

IP: 83.93.45.210

2017-03-18 08:25:21Z

NEM ID 

## Mogens Stougaard

Registreret revisor

Serienummer: CVR:58047414-RID:27516192

IP: 5.103.13.13

2017-03-18 13:13:20Z

NEM ID 

## Carsten Schjoldager

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-359511540665

IP: 5.103.13.8

2017-03-20 09:42:00Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 5V5LC-B8FMN-SPQ2U-82UCX-1QIMW-OLS24

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>