

## KLIMA KOMFORT ApS

Stokagervej 27A

8240 Risskov

CVR-nr. 32940641

### Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den

---

Jesper Dalsgaard  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11



# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for KLIMA KOMFORT ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den

## **Direktion**

Jesper Dalsgaard



# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til den daglige ledelse i KLIMA KOMFORT ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KLIMA KOMFORT ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Fredericia, den

**Regnskabsfabrikanten**  
**Godkendt Revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 38980149

Allan Bernhard  
Registreret revisor  
mne33679



## Virksomhedsoplysninger

### Virksomheden

KLIMA KOMFORT ApS  
Stokagervej 27A  
8240 Risskov  
71992277  
jesper@varmbil.dk  
www.varmbil.dk  
32940641  
1. juli 2022 - 30. juni 2023

### Direktion

Jesper Dalsgaard

### Revisor

Regnskabsfabrikanten  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Vejlevej 12  
7000 Fredericia  
www.regnskabsfabrikanten.dk  
38980149

Hjemmeside  
CVR-nr.



## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg og montering af motorvarmere og øvrig varme.

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

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 udviser et resultat på kr. 91.994, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en balancesum på kr. 608.713, og en egenkapital på kr. 182.508.

Selskabet har pr. 1. juli 2022 fusioneret med moderselskabet. Selskabets egenkapital blev i den forbindelse reduceret med t.kr. 61.



## Resultatopgørelse

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.146.382</b>	<b>795.421</b>
Personaleomkostninger	1	-1.005.255	-956.887
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-8.078	-8.078
<b>Driftsresultat</b>		<b>133.049</b>	<b>-169.544</b>
Andre finansielle indtægter		713	844
Finansielle omkostninger	2	-6.303	-7.658
<b>Resultat før skat</b>		<b>127.459</b>	<b>-176.358</b>
Skat af årets resultat		-35.465	33.978
<b>Årets resultat</b>		<b>91.994</b>	<b>-142.380</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		91.994	-142.380
<b>Resultatdisponering</b>		<b>91.994</b>	<b>-142.380</b>



## Balance 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		24.234	32.313
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>24.234</b>	<b>32.313</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>24.234</b>	<b>32.313</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		299.596	249.054
<b>Varebeholdninger</b>		<b>299.596</b>	<b>249.054</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		62.845	141.871
Igangværende arbejder for fremmed regning		55.567	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	66.148
Udsudte skatteaktiver		0	29.709
Periodeafgrænsningsposter		32.092	30.694
<b>Tilgodehavender</b>		<b>150.504</b>	<b>268.422</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>134.379</b>	<b>10.786</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>584.479</b>	<b>528.262</b>
<b>Aktiver</b>		<b>608.713</b>	<b>560.575</b>





## Balance 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		102.508	71.368
<b>Egenkapital</b>		<b>182.508</b>	<b>151.368</b>
Hensættelser til udskudt skat		6.342	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>6.342</b>	<b>0</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		31.209	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		147.244	198.148
Selskabsskat		0	5.397
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		216.410	205.662
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		25.000	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>419.863</b>	<b>409.207</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>419.863</b>	<b>409.207</b>
<b>Passiver</b>		<b>608.713</b>	<b>560.575</b>
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		



## Noter

	2022/23	2021/22
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	897.483	849.446
Pensioner	91.347	91.195
Andre omkostninger til social sikring	16.425	16.246
	<b>1.005.255</b>	<b>956.887</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	6.303	7.658
	<b>6.303</b>	<b>7.658</b>

**3. Eventualforpligtelser**

Selskabets samlede eventualforpligtelser udgør pr. statusdagen t.kr. 251.

**4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.



# Anvendt regnskabspraksis

## Generelt

Årsrapporten for KLIMA KOMFORT ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Virksomhedssammenslutninger

Selskabet har pr. 1. juli 2022 fusioneret med moderselskabet. Selskabets egenkapital blev i den forbindelse reduceret med t.kr. 61.

## Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

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

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

#### Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi



## Anvendt regnskabspraksis

på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

### 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart 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 forskellig.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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

#### Tilgodehavender

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

#### Igangværende arbejder for fremmed regning



## Anvendt regnskabspraksis

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 ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsevnen, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger, der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvider**

Likvider omfatter bank- og kassebeholdninger.

### **Egenkapital**

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Jesper Dalsgaard

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Dalsgaard

Direktør

ID: a0b464dc-21a0-4020-aa8e-67b5d68985ed

Tidspunkt for underskrift: 05-09-2023 kl.: 18:05:28

Underskrevet med MitID



## Allan Bernhard

---

Navnet returneret af dansk NemID var:

Allan Bernhard

Registreret revisor

ID: 71193045

Tidspunkt for underskrift: 05-09-2023 kl.: 18:35:45

Underskrevet med NemID

NEM ID

## Jesper Dalsgaard

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Dalsgaard

Dirigent

ID: a0b464dc-21a0-4020-aa8e-67b5d68985ed

Tidspunkt for underskrift: 05-09-2023 kl.: 18:44:49

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: ca29ddSntPT250760472

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).