

Hovedgaden 34  
Rønne

Brunbjergvej 3  
Risskov

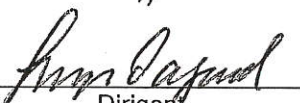
Østeralle 8  
Ebeltoft

Klima Komfort ApS

Stokagervej 27, A,  
8240 Risskov

ÅRSRAPPORT  
2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 3 / 11 / 2021

  
Dirigent

CVR-nr. 32 94 06 41

Medlem af:

**Allinial** GLOBAL®  
An association of legally independent firms

**RGD** REVISORGRUPPEN DANMARK

Statsautoriseret  
revisionspartnerselskab

CVR 38 75 16 46

## Indholdsfortegnelse

<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Klima Komfort ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den <sup>03</sup> / 11 2021

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 perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Risskov, den 3/11 2021

Kovsted & Skovgård  
Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 38751646



Tore Binderup Christensen  
Statsautoriseret revisor  
MNE nr.: mne19690

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Klima Komfort ApS Stokagervej 27, A, 8240 Risskov
	Telefon: 71 99 22 77
	CVR-nr: 32 94 06 41
	Stiftet: 28. maj 2010
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Jesper Dalsgaard
Revisor	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionspartnerselskab Brunbjergvej 3 8240 Risskov

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

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

### Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat der udviser et overskud på kr. 95.495 anses som værende tilfredsstillende.

Der er ansøgt om hjælpepakker i forbindelse med Covid-19. Der er i årsregnskabet indtægtsført kr. 14.319 i kompensation. Der henvises endvidere til note 1 omkring særlige poster.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Klima Komfort ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 og direkte lønforbrug.

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	3-8 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.



## Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

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.

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.

### 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

### Gældsforpligtelser

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

### Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2020/21	2019/20
BRUTTORESULTAT	1.234.838	999.478
2 Personaleomkostninger	-1.097.626	-1.140.001
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-5.494	-9.408
DRIFTSRESULTAT	131.718	-149.931
Andre finansielle indtægter	1.211	172
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.603	1.684
Andre finansielle omkostninger	-5.053	-4.579
RESULTAT FØR SKAT	129.479	-152.654
3 Skat af årets resultat	-33.984	27.110
ÅRETS RESULTAT	95.495	-125.544
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	95.495	-125.544
DISPONERET I ALT	95.495	-125.544

Balance 30. juni  
AKTIVER

Note	2021	2020
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	5.490
Materielle anlægsaktiver	0	5.490
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>0</b>	<b>5.490</b>
Råvarer og hjælpematerialer	186.761	264.473
Varebeholdninger	186.761	264.473
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	182.694	18.864
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	55.586	21.687
Udskudt skatteaktiv	0	24.318
Periodeafgrænsningsposter	33.099	22.726
Tilgodehavender	271.379	87.595
Likvide beholdninger	410.879	211.607
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>869.019</b>	<b>563.675</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>869.019</b>	<b>569.165</b>

**Balance 30. juni**  
**PASSIVER**

Note	2021	2020
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	213.749	118.254
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>293.749</b>	<b>198.254</b>
Hensættelse til udskudt skat	4.269	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>4.269</b>	<b>0</b>
Anden gæld	0	15.438
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>15.438</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	174.737	98.856
Selskabsskat	5.397	0
Anden gæld	390.867	256.617
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>571.001</b>	<b>355.473</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>571.001</b>	<b>370.911</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>869.019</b>	<b>569.165</b>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

## Egenkapitaloppgørelse

	2021	2020
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
<b>Virksomhedskapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
Overført resultat, primo	118.254	243.798
Årets resultat	95.495	-125.544
<b>Overført resultat ultimo</b>	<b>213.749</b>	<b>118.254</b>
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>293.749</b>	<b>198.254</b>

## Noter

	2020/21	2019/20
<b>1 Særlige poster</b>		
<p>Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.</p> <p>Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af et forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.</p> <p>Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.</p>		
<b>Indtægter:</b>		
Kompensationsordninger Covid-19	14.319	194.315
	<u>14.319</u>	<u>194.315</u>
<b>Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet</b>		
Bruttofortjeneste (andre driftsindtægter)	14.319	194.315
	<u>14.319</u>	<u>194.315</u>
<b>Resultat af særlige poster netto</b>	<u>14.319</u>	<u>194.315</u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget	2	2
Lønninger	992.498	1.032.095
Pensioner	91.427	91.279
Andre omkostninger til social sikring	13.701	16.627
	<u>1.097.626</u>	<u>1.140.001</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat	5.397	0
Regulering af udskudt skat	28.587	-27.110
	<u>33.984</u>	<u>-27.110</u>

## Noter

	Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris 1. juli 2020	75.976
Årets tilgang	0
Afgang	0
	<hr/>
Kostpris 30. juni 2021	75.976
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 1. juli 2020	-70.486
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	-5.490
Af-/nedskrivninger	0
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2021	-75.976
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	0
	<hr/> <hr/>

	Gæld i alt primo	Restgæld efter 5 år
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	15.438	0
	<hr/>	<hr/>
	15.438	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Leasingforpligtelse med variable restydelse Peugeot Expert (rest 14 måneder) i alt kr. 29.680.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.