
Klimadan A/S

Rømersvej 30, 7430 Ikast

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 33 06 50 19

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 25/3 2024

Søren Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	12
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Klimadan A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 25. marts 2024

Direktion

Søren Jensen
direktør

Bestyrelse

Bo Prangsgaard
formand

Jens Frost Mikkelsen

Carl Aage Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Klimadan A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Klimadan A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Herning, den 25. marts 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kim Vorret

statsautoriseret revisor

mne33256

Selskabsoplysninger

Selskabet	Klimadan A/S Rømersvej 30 7430 Ikast CVR-nr: 33 06 50 19 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 14. juli 2010 Regnskabsår: 13. regnskabsår Hjemstedskommune: Ikast-Brande
Bestyrelse	Bo Prangsgaard, formand Jens Frost Mikkelsen Carl Aage Nielsen
Direktion	Søren Jensen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Platanvej 4 7400 Herning
Pengeinstitut	Spar Nord Dalgasgade 30 7400 Herning

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2023	2022	2021	2020	2019
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Resultat af primær drift	6.066	7.836	3.823	2.965	-1.355
Resultat af finansielle poster	-178	-48	-48	-28	-15
Årets resultat	4.580	6.057	2.945	2.243	-1.081
Balance					
Balancesum	36.309	43.955	39.170	26.122	21.932
Egenkapital	10.412	11.832	8.575	7.830	5.587
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	-834	7.709	4.732	3.530	-2.444
- investeringsaktivitet	-110	-1.436	-2.032	-267	-523
- finansieringsaktivitet	-3.210	-2.800	-2.200	-1.894	1.964
Årets forskydning i likvider	-4.154	3.473	500	1.369	-1.003
Antal medarbejdere	64	70	59	48	45
Nøgletal					
Afkastningsgrad	16,7%	17,8%	9,8%	11,4%	-6,2%
Soliditetsgrad	28,7%	26,9%	21,9%	30,0%	25,5%
Egenkapitalforrentning	41,2%	59,4%	35,9%	33,4%	-17,2%

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive produktions-, handels- og installationsvirksomhed inden for vedvarende energiløsninger.

Selskabets løsninger er af høj kvalitet såvel produkt- som rådgivningsmæssigt, og virksomheden er med mere end 40 års erfaring en af de betydende spillere på markedet for varmepumpeløsninger til boliger, landbrug, erhverv samt til forsyningssektoren.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud før skat på DKK 5.888.279 og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 10.412.008.

Året har generelt været udfordrende for varmepumpebranchen med et fald i salget af varmepumper til især boligmarkedet på knap 40% i forhold til 2022. Faldet skyldes en kombination af inflation, stigende renter og en udsættelse af tilskudsordning til installation af varmepumper. Forventningen til et forbedret resultat i forhold til 2022 på 1-2 mio. kr. er derfor ikke blevet indfriet, men det er ledelsens vurdering, at Klimadan igennem året har styrket sin markedsposition og klaret sig bedre end branchen generelt.

Der har i årets løb været fokus på at forbedre effektiviteten hele vejen rundt i selskabets organisation, samt arbejde med at udvikling af selskabets dygtige medarbejdere. Fokus har fortsat været på produktudvikling, for at sikre effektive og miljørigtige løsninger. Det er ledelsens opfattelse, at årets indsats har været med til at konsolidere virksomhedens position i markedet.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Ledelsen forventer for 2024 fokus på lønsom vækst og investeringer, som bidrager hertil.

Der forventes et forbedret resultat i forhold til 2023 på 0,5 – 1 mio. kr.

Selskabet arbejder med en langsigtet plan for udvikling af alle virksomhedens segmenter.

Særlige forhold

Klimadan's forretningsområde gør, at der er særlige forhold som kan have indflydelse på selskabets vækstpotentiale.

Inflationen i nationaløkonomien kan ligeledes blive en faktor for selskabets ønske om vækst det kommende år.

Afsætning af Klimadan's produkter er relativt konjunkturfølsomme, selvom der er fornuftige tilbagebetalingstider på investeringerne.

Klimadan er en del af den grønne omstilling, hvorfor klare politiske tiltag og udmeldinger kan påvirke selskabets afsætning.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		46.854.795	49.579.877
Personaleomkostninger	1	-39.962.206	-40.720.546
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-1.027.772	-1.023.751
Andre driftsomkostninger		201.036	0
Resultat før finansielle poster		6.065.853	7.835.580
Finansielle indtægter	3	72.147	62.873
Finansielle omkostninger	4	-249.721	-110.771
Resultat før skat		5.888.279	7.787.682
Skat af årets resultat	5	-1.307.989	-1.730.748
Årets resultat	6	4.580.290	6.056.934

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		301.884	462.599
Immaterielle anlægsaktiver	7	301.884	462.599
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.350.122	2.115.251
Materielle anlægsaktiver	8	1.350.122	2.115.251
Deposita	9	401.152	352.100
Finansielle anlægsaktiver		401.152	352.100
Anlægsaktiver		2.053.158	2.929.950
Varebeholdninger	10	18.020.837	20.079.908
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.133.605	13.128.606
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		19.000	112.360
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		546.875	387.500
Andre tilgodehavender		584.339	691.423
Periodeafgrænsningsposter	12	760.755	1.280.488
Tilgodehavender		15.044.574	15.600.377
Likvide beholdninger		1.190.709	5.344.699
Omsætningsaktiver		34.256.120	41.024.984
Aktiver		36.309.278	43.954.934

Balance 31. december

Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Selskabskapital		2.500.000	2.500.000
Reserve for udviklingsomkostninger		235.471	360.827
Overført resultat		3.176.537	2.970.891
Foreslået udbytte for regnskabsåret		4.500.000	6.000.000
Egenkapital		10.412.008	11.831.718
Hensættelse til udskudt skat	13	1.147.291	1.350.000
Andre hensættelser	14	1.500.000	1.500.000
Hensatte forpligtelser		2.647.291	2.850.000
Anden gæld		505.296	532.711
Langfristede gældsforpligtelser	15	505.296	532.711
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.637.568	2.914.378
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.642.701	15.324.271
Igangværende arbejder for fremmed regning	11	1.334.225	1.013.803
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.002.296	305.730
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		1.510.698	1.729.748
Anden gæld	15	7.617.195	7.452.575
Kortfristede gældsforpligtelser		22.744.683	28.740.505
Gældsforpligtelser		23.249.979	29.273.216
Passiver		36.309.278	43.954.934
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	18		
Nærtstående parter	19		
Begivenheder efter balancedagen	20		
Anvendt regnskabspraksis	21		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for udviklings- omkost- ninger	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	2.500.000	360.827	2.970.891	6.000.000	11.831.718
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-6.000.000	-6.000.000
Årets udviklingsomkostninger	0	83.650	-83.650	0	0
Årets af- og nedskrivning	0	-209.006	209.006	0	0
Årets resultat	0	0	80.290	4.500.000	4.580.290
Egenkapital 31. december	2.500.000	235.471	3.176.537	4.500.000	10.412.008

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Årets resultat		4.580.290	6.056.934
Regulering	16	2.312.299	2.802.397
Ændring i driftskapital	17	-5.819.029	-776.230
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		1.073.560	8.083.101
Renteindbetalinger og lignende		72.147	62.873
Renteudbetalinger og lignende		-249.721	-110.772
Pengestrømme fra ordinær drift		895.986	8.035.202
Betalt selskabsskat		-1.729.748	-326.108
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-833.762	7.709.094
Køb af immaterielle anlægsaktiver		-107.242	-205.571
Køb af materielle anlægsaktiver		-206.860	-1.208.978
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		-49.052	-21.270
Salg af materielle anlægsaktiver		253.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-110.154	-1.435.819
Optagelse af gæld til tilknyttede virksomheder		2.789.926	0
Betalt udbytte		-6.000.000	-2.800.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-3.210.074	-2.800.000
Ændring i likvider		-4.153.990	3.473.275
Likvider 1. januar		5.344.699	1.871.424
Likvider 31. december		1.190.709	5.344.699
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.190.709	5.344.699
Likvider 31. december		1.190.709	5.344.699

Noter til årsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	34.594.090	35.323.537
Pensioner	4.247.377	4.267.214
Andre omkostninger til social sikring	664.242	661.831
Andre personaleomkostninger	456.497	467.964
	<u>39.962.206</u>	<u>40.720.546</u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	<u>1.948.887</u>	<u>1.725.761</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>64</u>	<u>70</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
2. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	107.747	138.431
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	920.025	885.320
	<u>1.027.772</u>	<u>1.023.751</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
3. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	6.217
Andre finansielle indtægter	72.147	56.656
	<u>72.147</u>	<u>62.873</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
4. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	114.656	0
Andre finansielle omkostninger	124.928	62.642
Valutakurstab	10.137	48.129
	<u>249.721</u>	<u>110.771</u>

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
5. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.404.949	1.729.748
Årets udskudte skat	-202.709	1.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	105.749	0
	<u>1.307.989</u>	<u>1.730.748</u>

	2023	2022
	DKK	DKK
6. Resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	4.500.000	6.000.000
Overført resultat	80.290	56.934
	<u>4.580.290</u>	<u>6.056.934</u>

7. Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter
	DKK
Kostpris 1. januar	1.169.405
Tilgang i årets løb	107.244
Kostpris 31. december	<u>1.276.649</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	706.808
Årets afskrivninger	267.957
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>974.765</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>301.884</u>

Færdiggjorte udviklingsprojekter vedrører udvikling af ny Nordic samt PowerSaverAir varmepumper inklusiv opgradering af smartstyring. Herudover er der udviklet på produkter til Agro segmentet, det er særligt de stigende miljøkrav hos kunderne som løses ved de nye produkter

Noter til årsregnskabet

8. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. januar	3.669.263
Tilgang i årets løb	206.860
Afgang i årets løb	-493.398
Kostpris 31. december	<u>3.382.725</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.554.012
Årets afskrivninger	920.025
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-441.434
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>2.032.603</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.350.122</u>

9. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Deposita
	DKK
Kostpris 1. januar	352.100
Tilgang i årets løb	49.052
Kostpris 31. december	<u>401.152</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>401.152</u>

10. Varebeholdninger

	2023	2022
	DKK	DKK
Råvarer og hjælpematerialer	11.715.369	10.707.071
Færdigvarer og handelsvarer	5.233.569	9.372.837
Forudbetaling for varer	1.071.899	0
	<u>18.020.837</u>	<u>20.079.908</u>

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
11. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af igangværende arbejder	15.719.660	15.490.657
Modtagne acantobetalinger	<u>-17.053.885</u>	<u>-16.504.460</u>
	-1.334.225	-1.013.803
Indregnet således i balancen:		
Modtagne forudbetalinger under passiver	<u>-1.334.225</u>	<u>-1.013.803</u>
	-1.334.225	-1.013.803
12. Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, leasing og renter.		
	2023	2022
	DKK	DKK
13. Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar	1.350.000	1.349.000
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	<u>-202.709</u>	<u>1.000</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december	1.147.291	1.350.000
	2023	2022
	DKK	DKK
14. Andre hensættelser		
Virksomheden giver 1 til 5 års garanti på visse produkter og forpligter sig derved til at reparere eller erstatte varer, som ikke er tilfredsstillende. Der er indregnet andre hensatte forpligtelser på TDKK 1.500 (2022: TDKK 1.500) til forventede garantikrav på grundlag af tidligere erfaringer vedrørende niveauet for reparationer og returvarer.		
Andre hensættelser	<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>
	1.500.000	1.500.000

Noter til årsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
15. Langfristede gældsforpligtelser		
Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.		
Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:		
Anden gæld		
Efter 5 år	505.296	532.711
Langfristet del	505.296	532.711
Øvrig kortfristet gæld	7.617.195	7.452.575
	<u>8.122.491</u>	<u>7.985.286</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
16. Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-72.147	-62.873
Finansielle omkostninger	249.721	110.771
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	826.736	1.023.751
Skat af årets resultat	1.307.989	1.730.748
	<u>2.312.299</u>	<u>2.802.397</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
17. Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	2.059.071	-7.612.698
Ændring i tilgodehavender	623.103	6.713.042
Ændring i andre hensatte forpligtelser	0	400.000
Ændring i leverandører mv.	-8.501.203	-276.574
	<u>-5.819.029</u>	<u>-776.230</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
18. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser: Virksomhedspant på i alt TDKK 4.000, der giver pant i eventuelle immaterielle anlægsaktiver, driftsmateriel, råvarer samt øvrige materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af:	31.317.665	0
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	1.207.851	1.241.215
Mellem 1 og 5 år	<u>1.328.307</u>	<u>1.992.656</u>
	<u>2.536.158</u>	<u>3.233.871</u>
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 3-6 mdr.	517.756	487.505
Kautions- og garantiforpligtelser		
Selskabet har stillet AB-garantier samt betalingsgarantier for i alt DKK 1.733.196. Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for søsterselskabet Ejendomsinvest Ikast ApS' engagement med pengeinstitut.		
Andre eventualforpligtelser		
Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for C.A. Nielsen ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.		

Noter til årsregnskabet

19. Nærtstående parter og oplysning om aflæggelse af koncernregnskab

	<u>Grundlag</u>
Bestemmende indflydelse	
C.A. Nielsen ApS	Ultimativt moderselskab
Carl Aage Nielsen	Hovedaktionær
Transaktioner	
Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.	
Koncernregnskab	
Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet:	
<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>
C.A. Nielsen ApS	Herning

20. Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Noter til årsregnskabet

21. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klimadan A/S for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

Ændring af regnskabspraksis

Der er foretaget enkelte reklassifikationer i sammenligningstallene. Reklassifikationerne har ingen påvirkning på resultat, balancesum eller egenkapital. Herudover er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

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 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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

Som præsentations valuta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Noter til årsregnskabet

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Serviceydelse indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttoresultat

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter til årsregnskabet

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med C.A. Nielsen ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid på 10 år, der er fastlagt på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Udviklingsprojekter

Omkostninger på udviklingsprojekter omfatter gager, afskrivninger og andre omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Et beløb svarende til de indregnede udviklingsomkostninger reserveres i posten 'Reserve for udviklingsomkostninger' under egenkapitalen. Reserven omfatter udelukkende udviklingsomkostninger, som er indregnet i regnskabsår, der begynder den 1. januar 2016 eller senere. Reserven reduceres løbende med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives fra tidspunktet for færdiggørelsen lineært over den periode, hvori udviklingsarbejdet forventes at frembringe økonomiske fordele. Afskrivningsperioden udgør 3 år.

Selskabet har valgt at anvende IAS 20, hvor offentlige tilskud modregnes aktivet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter til årsregnskabet

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende serviceydelser måles til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Modtagne acantobetalingen fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier mv.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Andre hensatte forpligtelser omfatter garantiforpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Noter til årsregnskabet

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Noter til årsregnskabet

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad

Resultat af ordinær primær drift x 100 / Samlede aktiver ultimo

Soliditetsgrad

Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo

Egenkapitalforrentning

Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital