

Klimaflex ApS
Hermann Justvej 5
3400 Hillerød
CVR-nr. 33 64 08 54

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 17. december 2018

Kenn Hertzman Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Klimaflex 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 13. december 2018

Direktion

Kenn Hertzman Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Klimaflex ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klimaflex ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Roskilde, den 13. december 2018

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 28 99 13 55

Michael Plæhn
Statsautoriseret Revisor
MNE-nr. mne34455

Selskabsoplysninger

Selskabet

Klimaflex ApS
Hermann Justvej 5
3400 Hillerød

CVR-nr.: 33 64 08 54

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Stiftet: 1. maj 2011

Hjemsted: Hillerød

Direktion

Kenn Hertzman Jørgensen

Revisor

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af at drive klima- og ventilationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 231.192, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 201.942.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klimaflex ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

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

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.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste		21.414	371.608
Personaleomkostninger	1	-304.078	-411.720
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-282.664	-40.112
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-3.840	5.727
Resultat før finansielle poster		-286.504	-34.385
Finansielle omkostninger	3	-9.956	-15.959
Resultat før skat		-296.460	-50.344
Skat af årets resultat	4	65.268	11.230
Årets resultat		-231.192	-39.114
Overført resultat		-231.192	-39.114
		-231.192	-39.114

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.280	13.120
Materielle anlægsaktiver	5	<u>9.280</u>	<u>13.120</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>9.280</u>	<u>13.120</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		30.625	235.000
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	300.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		11.750	0
Andre tilgodehavender		0	82.581
Udskudt skatteaktiv	7	62.268	0
Selskabsskat		0	14.230
Periodeafgrænsningsposter		3.974	3.974
Tilgodehavender		<u>108.617</u>	<u>635.785</u>
Likvide beholdninger		<u>379.668</u>	<u>342.046</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>488.285</u>	<u>977.831</u>
Aktiver i alt		<u><u>497.565</u></u>	<u><u>990.951</u></u>

Balance 30. juni

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-281.942	-50.750
Egenkapital	6	-201.942	29.250
Hensættelse til udskudt skat	7	0	3.000
Hensatte forpligtelser i alt		0	3.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		85.776	149.112
Gæld til tilknyttede virksomheder		387.534	620.364
Anden gæld		226.197	189.225
Kortfristede gældsforpligtelser		699.507	958.701
Gældsforpligtelser i alt		699.507	958.701
Passiver i alt		497.565	990.951
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	8		
Eventualposter mv.	9		

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	295.905	405.113
Andre omkostninger til social sikring	5.794	6.465
Andre personaleomkostninger	2.379	142
	<u>304.078</u>	<u>411.720</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	3.840	3.840
Gevinst og tab ved afhændelse	0	-9.567
	<u>3.840</u>	<u>-5.727</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	6.400	10.944
Andre finansielle omkostninger	3.556	5.015
	<u>9.956</u>	<u>15.959</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-11.230
Årets udskudte skat	-65.268	0
	<u>-65.268</u>	<u>-11.230</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2017	19.200
Kostpris 30. juni 2018	19.200
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	6.080
Årets afskrivninger	3.840
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	9.920
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	9.280

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	80.000	-50.750	29.250
Årets resultat	0	-231.192	-231.192
Egenkapital 30. juni 2018	80.000	-281.942	-201.942

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
7 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2017	3.000	3.000
Anvendt i året	-3.000	0
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2018	0	3.000
Materielle anlægsaktiver	2.042	3.000
Skattemæssigt underskud	-64.310	0
Overført til udskudt skatteaktiv	62.268	0
	0	3.000
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	62.268	0
Regnskabsmæssig værdi	62.268	0

8 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet er afhængigt af, at kapitalejeren yder finansiel støtte. Selskabets kapitalejer har afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring til og med d. 30. juni 2019.

9 Eventualposter mv.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en sambeskattet koncern og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat.

Arbejdsgarantier

Selskabet har stillet arbejdsgarantier for i alt kr. 175.650.

PENNEO

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

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

Kenn Hertzman Jørgensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-373085196055

IP: 87.49.xxx.xxx

2018-12-21 14:14:24Z

NEM ID 

Michael Plæhn

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Tre Kroner Revision A/S

Serienummer: CVR:28991355-RID:1191341856150

IP: 2.109.xxx.xxx

2018-12-21 14:34:35Z

NEM ID 

Kenn Hertzman Jørgensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-373085196055

IP: 87.49.xxx.xxx

2018-12-21 14:53:36Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EHYDG-4NZ08-TJCCk-N6013-ZMHU7-PMPIN

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>. 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>