

Climatech.dk ApS

Godtfred Hansens Vej 45

8200 Aarhus N

CVR-nr. 33 75 94 87

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 15/6 2016

Flemming Veng
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj	8
Balance pr. 31. maj	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 for Climatech.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 10. juni 2016

Direktion

Flemming Veng

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab***Til kapitalejerne i Climatech.dk ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Climatech.dk ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Aarhus, den 10. juni 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Daniel Ulrich
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Climatech.dk ApS Godtfred Hansens Vej 45 8200 Aarhus N CVR-nr.: 33 75 94 87 Regnskabsår: 1. juni - 31. maj Hjemsted: Aarhus
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet er handel såvel i grossistled som detailed samt produktudvikling.
Direktion	Flemming Veng
Revisor	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Jens Baggesens Vej 90N 8200 Aarhus N
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Climatech.dk ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres 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 årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-5 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Omregning af 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 finansiel post.

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.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		1.074.562	1.701.483
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-5.067</u>	<u>-5.067</u>
Resultat før finansielle poster		1.069.495	1.696.416
Finansielle indtægter		1.914	3.471
Finansielle omkostninger		<u>-3.381</u>	<u>-701</u>
Resultat før skat		1.068.028	1.699.186
Skat af årets resultat	1	<u>-235.273</u>	<u>-400.467</u>
Årets resultat		<u>832.755</u>	<u>1.298.719</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		841.658	1.290.000
Overført resultat		<u>-8.903</u>	<u>8.719</u>
		<u>832.755</u>	<u>1.298.719</u>

Balance pr. 31. maj

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	2		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>6.053</u>	<u>11.120</u>
		<u>6.053</u>	<u>11.120</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.053</u>	<u>11.120</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>587.223</u>	<u>1.006.120</u>
		<u>587.223</u>	<u>1.006.120</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		317.189	1.691.481
Andre tilgodehavender		0	82.435
Periodeafgrænsningsposter		<u>6.440</u>	<u>0</u>
		<u>323.629</u>	<u>1.773.916</u>
Likvide beholdninger		<u>1.012.454</u>	<u>928.713</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.923.306</u>	<u>3.708.749</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.929.359</u>	<u>3.719.869</u>

Balance pr. 31. maj

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	3		
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		0	8.903
Foreslået udbytte for regnskabsåret		841.658	1.290.000
Egenkapital i alt		921.658	1.378.903
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelse til udskudt skat		1.332	95
Hensatte forpligtelser i alt		1.332	95
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		591.118	1.546.875
Selskabsskat		139.036	305.248
Anden gæld		276.215	488.748
		1.006.369	2.340.871
Gældsforpligtelser i alt		1.006.369	2.340.871
PASSIVER I ALT		1.929.359	3.719.869
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	234.131	400.088
Årets udskudte skat	<u>1.142</u>	<u>379</u>
	<u><u>235.273</u></u>	<u><u>400.467</u></u>
2 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. juni 2015		<u>25.335</u>
Kostpris 31. maj 2016		<u>25.335</u>
Af- og nedskrivninger 1. juni 2015		14.215
Årets afskrivninger		<u>5.067</u>
Af- og nedskrivninger 31. maj 2016		<u>19.282</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2016		<u><u>6.053</u></u>

Noter til årsregnskabet

3 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juni 2015	80.000	8.903	1.290.000	1.378.903
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.290.000	-1.290.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-8.903</u>	<u>841.658</u>	<u>832.755</u>
Egenkapital 31. maj 2016	<u>80.000</u>	<u>0</u>	<u>841.658</u>	<u>921.658</u>

Selskabskapitalen består af 160 anparter à nominelt kr. 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

4 Eventualposter mv.

Ingen eventualforpligtelser pr. 31. maj 2016.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. maj 2015.