

Til Erhvervsstyrelsen

True Møllevej 5  
8381 Tilst

Tlf. 86 29 73 70  
Fax 86 28 60 44

info@raadogrev.dk  
www.raadogrev.dk

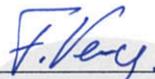
# Climatech.dk ApS

Arendalsvej 9, 8200 Aarhus N

CVR-nr. 33 75 94 87

**Årsrapport for 2017/18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den *22/08* 2018



Dirigent

# Indholdsfortegnelse

|  | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| <b>Påtegning og erklæring</b>                  |             |
| Ledelsespåtegning                              | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                       |             |
| Selskabsoplysninger                            | 3           |
| Ledelsesberetning                              | 4           |
| <b>Årsregnskab</b>                             |             |
| Regnskabspraksis                               | 5 - 8       |
| Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj            | 9           |
| Balance 31. maj                                | 10 - 11     |
| Noter til årsrapporten                         | 12          |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juni 2017 - 31. maj 2018 for Climatech.dk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet for 2017/18 er ikke revideret. Direktionen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det indstilles til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018/19 ikke skal revideres. Direktionen anser fortsat betingelserne for at unklade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 22. august 2018

### Direktion

  
Flemming Veng

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

## Til den daglige ledelse i Climatech.dk ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Climatech.dk ApS for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 22. august 2018

**Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rådgivning & Revision**

CVR-nr. 10 15 81 17

Jens Fahlberg  
statsautoriseret revisor  
mne28747

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Climatech.dk ApS  
c/o Flemming Veng  
Arendalsvej 9  
8200 Aarhus N

CVR-nr.: 33 75 94 87  
Hjemsteds-  
kommune: Aarhus  
Regnskabsår: 1. juni - 31. maj

**Direktion**

Flemming Veng

**Revisor**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Rådgivning & Revision  
True Møllevej 5  
8381 Tilst

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er handel såvel i grossistled som detailed samt produktudvikling.

### **Udviklingen i regnskabsåret**

Årets resultat på DKK 1.239.788 anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Climatech.dk ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering 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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen er ikke oplyst, men indregnes med visse omkostninger i bruttoresultatet i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

## Regnskabspraksis

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse 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.

Selskabet indgår i sambeskatning.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar            3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

## Regnskabspraksis

### **Materielle anlægsaktiver** (fortsat)

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

### **Varebeholdninger**

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

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

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

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

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 nettorealisationseværdi.

## Regnskabspraksis

### **Skyldig skat og udskudt skat** (fortsat)

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.

### **Gældsforpligtelser**

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

### **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. 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.

## Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

|  | Note | 2017/18          | 2016/17          |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>               |      | <b>1.590.083</b> | <b>2.008.744</b> |
| Afskrivninger                          |      | -986             | -5.067           |
| <b>Driftsresultat</b>                  |      | <b>1.589.097</b> | <b>2.003.677</b> |
| Finansielle indtægter                  |      | 600              | 1.067            |
| Finansielle omkostninger               |      | -14              | -834             |
| <b>Ordinært resultat før skat</b>      |      | <b>1.589.683</b> | <b>2.003.910</b> |
| Skat af årets resultat                 |      | -349.895         | -441.701         |
| <b>Årets resultat</b>                  |      | <b>1.239.788</b> | <b>1.562.209</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |      |                  |                  |
| Udbytte for regnskabsåret              |      | 1.239.788        | 1.562.209        |
| Overført resultat                      |      | 0                | 0                |
| <b>Disponeret i alt</b>                |      | <b>1.239.788</b> | <b>1.562.209</b> |

## Balance 31. maj

### Aktiver

|   | <u>Note</u> | <u>2018</u>      | <u>2017</u>      |
|---|-------------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |             | 0                | 986              |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>         |             | <b>0</b>         | <b>986</b>       |
| <b>Anlægsaktiver</b>                    |             | <b>0</b>         | <b>986</b>       |
| Fremstillede varer og handelsvarer      |             | 522.340          | 375.830          |
| <b>Varebeholdninger</b>                 |             | <b>522.340</b>   | <b>375.830</b>   |
| Tilgodehavender fra salg                |             | 350.925          | 225.969          |
| Andre tilgodehavender                   |             | 14.465           | 131.786          |
| Periodeafgrænsningsposter               |             | 4.022            | 3.907            |
| <b>Tilgodehavender</b>                  |             | <b>369.412</b>   | <b>361.662</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>             |             | <b>1.442.541</b> | <b>1.923.804</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                |             | <b>2.334.293</b> | <b>2.661.296</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                    |             | <b>2.334.293</b> | <b>2.662.282</b> |

## Balance 31. maj

### Passiver

|  | <u>Note</u> | <u>2018</u>      | <u>2017</u>      |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Anpartskapital                           |             | 80.000           | 80.000           |
| Overført resultat                        |             | 0                | 0                |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret    |             | 1.239.788        | 1.562.209        |
| <b>Egenkapital</b>                       | 1           | <b>1.319.788</b> | <b>1.642.209</b> |
| Hensættelse til udskudt skat             |             | 0                | 217              |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>            |             | <b>0</b>         | <b>217</b>       |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 519.520          | 374.250          |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |             | 21.493           | 0                |
| Selskabsskat                             |             | 350.112          | 443.145          |
| Anden gæld                               |             | 123.380          | 202.461          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b>1.014.505</b> | <b>1.019.856</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |             | <b>1.014.505</b> | <b>1.019.856</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                    |             | <b>2.334.293</b> | <b>2.662.282</b> |
| Medarbejderforhold                       | 2           |                  |                  |

## Noter til årsrapporten

### 1 Egenkapital

|                            | <u>Anparts-<br/>kapital</u> | <u>Overført<br/>resultat</u> | <u>Foreslået<br/>udbytte</u> | <u>I alt</u>            |
|----------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Egenkapital 1. juni        | 80.000                      | 0                            | 1.562.209                    | 1.642.209               |
| Årets resultat             |                             | 1.239.788                    |                              | 1.239.788               |
| Udbetalt udbytte           |                             |                              | -1.562.209                   | -1.562.209              |
| Henlagt til udbytte        |                             | -1.239.788                   | 1.239.788                    | 0                       |
| <b>Egenkapital 31. maj</b> | <b><u>80.000</u></b>        | <b><u>0</u></b>              | <b><u>1.239.788</u></b>      | <b><u>1.319.788</u></b> |

### 2 Medarbejderforhold

Selskabet har i regnskabsåret alene haft tilknyttet en direktion, der ikke har modtaget løn eller vederlag.