

Isoklima ApS
Villemoesvej 16, 7560 Hjerm

CVR-nr. 34 46 62 03

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. september 2019.

Brian Røjkjær Højhus
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Isoklima ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjerm, den 26. september 2019

Direktion

Brian Røjkjær Højhus
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Isoklima ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Isoklima ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 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.

Holstebro, den 26. september 2019

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
mne29385

Selskabsoplysninger

Selskabet	Isoklima ApS Villemoesvej 16 7560 Hjerm
	Telefon: 22 65 11 99 Hjemmeside: www.isoklima.dk
	CVR-nr.: 34 46 62 03 Stiftet: 23. marts 2012 Hjemsted: Struer Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 7. regnskabsår
Direktion	Brian Røjkjær Højhus, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	Isoklima Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at udføre håndværksarbejde, herunder isoleringsarbejde og andre beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.737 t.kr. mod 286 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 927 t.kr. mod -91 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat og den økonomiske udvikling for særdeles tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 2.934 t.kr. mod 2.109 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 825 t.kr., der primært skyldes en stigning i tilgodehavender fra salg.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.331 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 45,4 % af de samlede aktiver på 2.934 t.kr., hvilket er en stigning på 22,2 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	1.737.434	286.406
Distributionsomkostninger	-216.127	-118.216
Administrationsomkostninger	-276.311	-227.286
Resultat før finansielle poster	1.244.996	-59.096
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	3.746	0
Andre finansielle indtægter	1.261	4.425
Finansielle omkostninger	-37.021	-62.219
Resultat før skat	1.212.982	-116.890
Skat af årets resultat	-285.775	25.725
Årets resultat	927.207	-91.165
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	130.000	85.111
Overføres til overført resultat	797.207	0
Disponeret fra overført resultat	0	-176.276
Disponeret i alt	927.207	-91.165

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	145.866	327.579
3 Indretning af lejede lokaler	99.301	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>245.167</u>	<u>327.579</u>
Deposita	15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>260.167</u>	<u>342.579</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	611.255	594.200
Varebeholdninger i alt	<u>611.255</u>	<u>594.200</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.324.009	609.701
Igangværende arbejder for fremmed regning	493.039	341.900
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	205.549	34.907
Udskudte skatteaktiver	0	33.325
Andre tilgodehavender	26.818	86.174
4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4.376	29.086
Periodeafgrænsningsposter	9.100	37.071
Tilgodehavender i alt	<u>2.062.891</u>	<u>1.172.164</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.674.146</u>	<u>1.766.364</u>
Aktiver i alt	<u>2.934.313</u>	<u>2.108.943</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
5 Anpartskapital	80.000	80.000
6 Overført resultat	1.120.876	323.669
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	130.000	85.111
Egenkapital i alt	1.330.876	488.780
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	5.694	0
Hensatte forpligtelser i alt	5.694	0
Gældsforpligtelser		
8 Gæld til pengeinstitutter	0	199.939
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	199.939
Kortfristet del af langfristet gæld	29.703	78.000
Gæld til pengeinstitut	73.878	554.317
Leverandører af varer og tjenesteydelser	689.186	344.189
Selskabsskat	246.756	88.534
Anden gæld	558.220	355.184
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.597.743	1.420.224
Gældsforpligtelser i alt	1.597.743	1.620.163
Passiver i alt	2.934.313	2.108.943

1 Medarbejderforhold

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

	2018/19	2017/18			
1. Medarbejderforhold					
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	6			
	30/6 2019	30/6 2018			
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar					
Kostpris 1. juli	458.701	175.979			
Tilgang i årets løb	104.646	282.722			
Afgang i årets løb	-269.290	0			
Kostpris 30. juni	294.057	458.701			
Afskrivninger 1. juli	-131.122	-67.323			
Årets afskrivninger	-43.483	-63.799			
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	26.414	0			
Afskrivninger 30. juni	-148.191	-131.122			
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	145.866	327.579			
3. Indretning af lejede lokaler					
Tilgang i årets løb	101.903	0			
Kostpris 30. juni	101.903	0			
Årets afskrivninger	-2.602	0			
Afskrivninger 30. juni	-2.602	0			
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	99.301	0			
4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse					
Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. juni 2019
Direktion	10,05	32	3	30.297	4.376

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
5. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. juli	80.000	80.000
	80.000	80.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	323.669	499.945
Årets overførte overskud eller underskud	797.207	-176.276
	1.120.876	323.669
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli	85.111	0
Udloddet udbytte	-85.111	0
Udbytte for regnskabsåret	130.000	85.111
	130.000	85.111
8. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	29.703	277.939
Heraf forfalder inden for 1 år	-29.703	-78.000
	0	199.939
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 104 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 700 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balance-dagen udgør:		
Varebeholdninger	611 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.324 t.kr.	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	146 t.kr.	

Noter

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 275 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 10-60 måneder og en samlet restleasingydelse på 865 t.kr. samt tilbagekøbsværdier på 300 t.kr.

Lejekontrakter

Lejekontrakt med årlig leje på ca. 60 t.kr. Lejekontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Isoklima Holding ApS, CVR-nr. 34 46 52 07 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 227 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Isoklima ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager, husleje, driftsomkostninger til vebiler inkl. leasingomkostninger samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Der indregnes vareforbrug svarende til årets omsætning.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampanjer. Herunder indregnes omkostninger til annoncer og reklame, tab på tilgodehavender fra salg samt rejser mv.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til kontor mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entrepriseomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Anvendt regnskabspraksis

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Isoklima ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.