

Isoklima ApS
Villemoesvej 16, 7560 Hjerm

CVR-nr. 34 46 62 03

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2018.

Brian Røjkjær Højhus
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjerm, den 30. november 2018

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 2017 - 30. juni 2018 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 30. november 2018

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 6. 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 286 t.kr. mod 661 t.kr. sidste år. Resultatet efter skat udgør -91 t.kr. mod 341 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 2.109 t.kr. mod 1.313 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 796 t.kr., der primært skyldes en stigning i tilgodehavender samt materielle anlægsaktiver.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 489 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 23,2 % af de samlede aktiver på 2.109 t.kr., hvilket er et fald på 21,0 procentpoint i forhold til sidste år.

Den forventede udvikling

I det kommende år forventes en stigning i nettoomsætningen, bruttofortjenesten og resultatet. Ligeledes forventes der i det kommende år en stigning i egenkapitalen.

Det vurderes endvidere, at likviditeten er tilstrækkelig.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Isoklima ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Distributionsomkostninger

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

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsmkostninger 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 betragtes 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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).

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

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.

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.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	286.406	660.777
Distributionsomkostninger	-118.216	-60.919
Administrationsomkostninger	-227.286	-169.603
Resultat før finansielle poster	-59.096	430.255
Finansielle indtægter	4.425	150
Finansielle omkostninger	-62.219	-15.395
Resultat før skat	-116.890	415.010
Skat af årets resultat	25.725	-73.954
Årets resultat	-91.165	341.056
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	85.111	0
Overføres til overført resultat	0	341.056
Disponeret fra overført resultat	-176.276	0
Disponeret i alt	-91.165	341.056

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>327.579</u>	<u>108.656</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>327.579</u>	<u>108.656</u>
	Deposita	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>342.579</u>	<u>123.656</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>594.200</u>	<u>183.500</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>594.200</u>	<u>183.500</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	609.701	330.496
	Igangværende arbejder for fremmed regning	341.900	225.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	34.907	29.454
	Udskudte skatteaktiver	33.325	7.600
	Andre tilgodehavender	86.174	34.398
3	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	29.086	26.479
	Periodeafgrænsningsposter	<u>37.071</u>	<u>31.700</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.172.164</u>	<u>685.127</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>320.253</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.766.364</u>	<u>1.188.880</u>
	Aktiver i alt	<u>2.108.943</u>	<u>1.312.536</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	323.669	499.945
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	85.111	0
	Egenkapital i alt	<u>488.780</u>	<u>579.945</u>
Gældsforpligtelser			
7	Gæld til pengeinstitut	199.939	61.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>199.939</u>	<u>61.000</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	78.000	30.327
	Gæld til pengeinstitut	554.317	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	344.189	177.895
	Selskabsskat	88.534	96.364
	Anden gæld	355.184	367.005
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.420.224</u>	<u>671.591</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.620.163</u>	<u>732.591</u>
	Passiver i alt	<u>2.108.943</u>	<u>1.312.536</u>

1 Medarbejderforhold

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

Noter

	2017/18	2016/17				
1. Medarbejderforhold						
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	3				
	30/6 2018	30/6 2017				
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar						
Kostpris 1. juli	175.979	47.159				
Tilgang i årets løb	282.722	128.820				
Kostpris 30. juni	458.701	175.979				
Afskrivninger 1. juli	-67.323	-35.959				
Årets afskrivninger	-63.799	-31.364				
Afskrivninger 30. juni	-131.122	-67.323				
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	327.579	108.656				
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse						
Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Nedskrivning	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. juni 2018
Direktion	10,05	20	5	0	650	29.086
					30/6 2018	30/6 2017
4. Virksomhedskapital						
Virksomhedskapital 1. juli					80.000	80.000
					80.000	80.000
5. Overført resultat						
Overført resultat 1. juli					499.945	158.889
Årets overførte overskud eller underskud					-176.276	341.056
					323.669	499.945

Noter

	30/6 2018	30/6 2017
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	85.111	0
	85.111	0
7. Gæld til pengeinstitut		
Gæld til pengeinstitut i alt	277.939	91.327
Heraf forfalder inden for 1 år	-78.000	-30.327
	199.939	61.000
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 832 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 400 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balance-dagen udgør:

Varebeholdninger	594 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	610 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	328 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter overfor SKAT for forfalden udbytteskat på 7 t.kr. af ulovligt anpartshaverlån.

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 284 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 16-60 måneder og en samlet restleasingydelse på 987 t.kr. samt tilbagekøbsværdier på 286 t.kr.

Lejekontrakter

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

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

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 0 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.