

DANSK KLIMA SERVICE ApS

Landbrugsvej 10 H, 5260 Odense S

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2016
(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 30/5 2017

Allan Bidstrup Løvstad
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	11
Balance pr. 31. december 2016	12
Noter til årsrapporten	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for DANSK KLIMA SERVICE 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. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 16. maj 2017

Direktion

Allan Bidstrup Løvstad

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i DANSK KLIMA SERVICE ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DANSK KLIMA SERVICE ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 8, hvori ledelsen redegør for usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, da det endnu er usikkert om den nødvendige finansiering til sikring af driften eller til indfrielse af selskabets kortfristede gældsforpligtelser kan fremskaffes.

Selskabets ejerkreds vil fortsat støtte op om selskabet og har til hensigt at tilføre eller stille sikkerhed for yderligere likviditet, såfremt det måtte blive nødvendigt. Det er ledelsens opfattelse, at de aftalte kreditrammer er tilstrækkelige til gennemførelse af den planlagte drift for det kommende år og ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden om valget af regnskabsprincip.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 16. maj 2017

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Leif Åhl Petersen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

DANSK KLIMA SERVICE ApS
Landbrugsvej 10 H
5260 Odense S

Telefon: 72 40 15 00
E-mail: al@danskklimaservice.dk
Hjemmeside: www.danskklimaservice.dk

CVR-nr.: 35 23 47 56
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 2. maj 2013
Hjemsted: Odense

Direktion

Allan Bidstrup Løvstad

Revisor

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Svendborgvej 83
5260 Odense S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er salg og service af ventilation, køleanlæg og automatik.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 15.964, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 2.556.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets ejerkreds vil fortsat støtte op om selskabet og har til hensigt at tilføre eller stille sikkerhed for yderligere likviditet, såfremt det måtte blive nødvendigt.

Det er ledelsens opfattelse, at de aftalte kreditrammer er tilstrækkelige til gennemførelse af den planlagte drift for det kommende år og ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om fortsat drift.

Det er ledelsens opfattelse, at omsætningen stiger i 2017 og derfor vil bidrage til et positivt resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DANSK KLIMA SERVICE ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 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.

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 med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

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, operationelle leasingomkostninger m.v.

Anvendt regnskabspraksis

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 immaterielle og 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 m.v.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år.

Den regnskabsmæssige værdi på goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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

Leasingkontrakter

Alle 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 leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationseværdien 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 indirekte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

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 gældsmetode 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Bruttofortjeneste		6.164.498	5.185
Personaleomkostninger	1	-6.014.352	-5.145
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-17.457</u>	<u>-47</u>
Resultat før finansielle poster		132.689	-7
Finansielle omkostninger		<u>-114.531</u>	<u>-116</u>
Resultat før skat		18.158	-123
Skat af årets resultat	2	<u>-2.194</u>	<u>9</u>
Årets resultat		<u>15.964</u>	<u>-114</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>15.964</u>	<u>-114</u>
		<u>15.964</u>	<u>-114</u>

Balance pr. 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
AKTIVER			
Goodwill		58.191	76
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>58.191</u>	<u>76</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Deposita	5	114.295	105
Finansielle anlægsaktiver		<u>114.295</u>	<u>105</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>172.486</u>	<u>181</u>
Færdigvarer og handelsvarer		675.758	668
Varebeholdninger		<u>675.758</u>	<u>668</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.268.556	1.355
Igangværende arbejder for fremmed regning		430.827	131
Andre tilgodehavender		0	5
Periodeafgrænsningsposter		48.679	42
Tilgodehavender		<u>1.748.062</u>	<u>1.533</u>
Likvide beholdninger		<u>2.639</u>	<u>2</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.426.459</u>	<u>2.203</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>2.598.945</u></u>	<u><u>2.384</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		<u>-77.444</u>	<u>-93</u>
Egenkapital i alt	6	<u>2.556</u>	<u>-13</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>2.194</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>2.194</u>	<u>0</u>
Ansvarlig lånekapital		<u>86.960</u>	<u>96</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>86.960</u>	<u>96</u>
Kreditinstitutter		569.784	688
Leverandører af varer og tjenesteydelser		544.226	280
Anden gæld		<u>1.393.225</u>	<u>1.333</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.507.235</u>	<u>2.301</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.594.195</u>	<u>2.397</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>2.598.945</u></u>	<u><u>2.384</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	8		
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.356.852	4.690
Pensioner	287.479	224
Andre omkostninger til social sikring	62.787	53
Andre personaleomkostninger	307.234	178
	<u>6.014.352</u>	<u>5.145</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>13</u>	<u>11</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>2.194</u>	<u>-9</u>
	<u>2.194</u>	<u>-9</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill
Kostpris 1. januar 2016		<u>122.200</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>122.200</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		46.552
Årets afskrivninger		<u>17.457</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>64.009</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u>58.191</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	182.350
Kostpris 31. december 2016	182.350
Afskrivninger 1. januar 2016	182.350
Afskrivninger 31. december 2016	182.350
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	0

5 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. januar 2016	105.000
Tilgang i årets løb	9.295
Kostpris 31. december 2016	114.295
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	114.295

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	-93.408	-13.408
Årets resultat	0	15.964	15.964
Egenkapital 31. december 2016	80.000	-77.444	2.556

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	<u>95.979</u>	<u>86.960</u>	<u>0</u>	<u>86.960</u>
	<u>95.979</u>	<u>86.960</u>	<u>0</u>	<u>86.960</u>

8 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets ejerkreds vil fortsat støtte op om selskabet og har til hensigt at tilføre eller stille sikkerhed for yderligere likviditet, såfremt det måtte blive nødvendigt.

Det er ledelsens opfattelse, at de aftalte kreditrammer er tilstrækkelige til gennemførelse af den planlagte drift for det kommende år og ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om fortsat drift.

9 Eventualposter m.v.

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter vedrørende biler. Leasingkontrakterne har en resterende løbetid på mellem 6-16 måneder og den samlede leasingforpligtelse udgør pr. 31. december 2016 kr. 212.842.

Tilbagekøbsforpligtelse vedrørende leasede aktiver udgør pr. 31. december 2016 kr. 132.000.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut er der givet virksomhedspant på kr. 1.000.000 med pant i simple fordringer/varedebitorer samt varebeholdninger.