

DANSK KLIMA SERVICE ApS

Langbrugvej 10 H, 5260 Odense S

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2015
(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 31/5 2016

Allan Bidstrup Løvstad
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	12
Balance pr. 31. december 2015	13
Noter til årsrapporten	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

DANSK KLIMA SERVICE ApS
Langbrugvej 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
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 2. maj 2013
Hjemsted: Odense

Direktion

Allan Bidstrup Løvstad

Revisor

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Svendborgvej 83
5260 Odense S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 31. maj 2016

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 2015. 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 fejl-information, 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers Etiske 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, 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

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 31. maj 2016

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

Leif Åhl Petersen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 114.455, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 13.408.

På grund af diverse tilpasninger og ændringer i selskabet, er omsætningen i 2015 faldet. Årets resultat er negativt påvirket heraf.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventet udvikling

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 2016 og derfor vil bidrage til et positivt resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DANSK KLIMA SERVICE ApS for 2015 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 2015 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 samt andre driftsindtægter 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og en forventet restværdi på kr. 0:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 2-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab 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 mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

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.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttofortjeneste		5.184.844	6.047
Personaleomkostninger	2	-5.145.505	-5.599
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-47.850</u>	<u>-109</u>
Resultat før finansielle poster		-8.511	339
Finansielle indtægter		214	0
Finansielle omkostninger		<u>-115.327</u>	<u>-92</u>
Resultat før skat		-123.624	247
Skat af årets resultat	3	<u>9.169</u>	<u>-15</u>
Årets resultat		<u>-114.455</u>	<u>232</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-114.455</u>	<u>232</u>
		<u>-114.455</u>	<u>232</u>

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
AKTIVER			
Goodwill		<u>75.648</u>	<u>93</u>
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>75.648</u>	<u>93</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>30</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>30</u>
Deposita		<u>105.000</u>	<u>105</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>105.000</u>	<u>105</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>180.648</u>	<u>228</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>668.540</u>	<u>553</u>
Varebeholdninger		<u>668.540</u>	<u>553</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.355.714	1.540
Igangværende arbejder for fremmed regning		130.518	150
Andre tilgodehavender		4.506	3
Periodeafgrænsningsposter		<u>41.676</u>	<u>50</u>
Tilgodehavender		<u>1.532.414</u>	<u>1.743</u>
Likvide beholdninger		<u>3.619</u>	<u>9</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.204.573</u>	<u>2.305</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>2.385.221</u></u>	<u><u>2.533</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		-93.408	21
Egenkapital i alt	6	-13.408	101
Hensættelse til udskudt skat		0	9
Hensatte forpligtelser i alt		0	9
Ansvarlig lånekapital		95.979	96
Langfristede gældsforpligtelser	7	95.979	96
Kreditinstitutter		687.985	693
Leverandører af varer og tjenesteydelser		280.218	657
Selskabsskat		0	6
Anden gæld		1.334.447	971
Kortfristede gældsforpligtelser		2.302.650	2.327
Gældsforpligtelser i alt		2.398.629	2.423
PASSIVER I ALT		2.385.221	2.533
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

1 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 aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om fortsat drift.

	2015 kr.	2014 t.kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.690.956	5.037
Pensioner	223.865	262
Andre omkostninger til social sikring	52.678	63
Andre personaleomkostninger	178.006	237
	<u>5.145.505</u>	<u>5.599</u>

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	6
Årets udskudte skat	-9.167	9
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-2	0
	<u>-9.169</u>	<u>15</u>

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2015	<u>122.200</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>122.200</u>

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver (Fortsat)

	Goodwill
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	29.095
Årets afskrivninger	<u>17.457</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>46.552</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>75.648</u></u>

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	<u>182.350</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>182.350</u>
Afskrivninger 1. januar 2015	151.957
Årets afskrivninger	<u>30.393</u>
Afskrivninger 31. december 2015	<u>182.350</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>0</u></u>

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	21.047	101.047
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-114.455</u>	<u>-114.455</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u><u>80.000</u></u>	<u><u>-93.408</u></u>	<u><u>-13.408</u></u>

Noter til årsrapporten

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	<u>95.979</u>	<u>95.979</u>	<u>0</u>	<u>95.979</u>
	<u>95.979</u>	<u>95.979</u>	<u>0</u>	<u>95.979</u>

Kreditor har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor selskabets pengeinstitut.

8 Eventualposter mv.

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter vedrørende biler. Leasingkontrakterne har en resterende løbetid på mellem 2-28 måneder og den samlede leasingforpligtelse udgør pr. 31. december 2015 kr. 352.415.

Tilbagekøbsforpligtelse vedrørende leasede aktiver udgør pr. 31. december 2015 kr. 260.300.

9 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.