

DANSK KLIMA SERVICE ApS

Klokkestøbervej 18, 5230 Odense M

CVR-nr. 35 23 47 56

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2022.

Allan Bidstrup Løvstad
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for DANSK KLIMA SERVICE 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense M, den 21. juni 2022

Direktion

Allan Bidstrup Løvstad

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i DANSK KLIMA SERVICE ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DANSK KLIMA SERVICE ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet 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.

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i strid med momslovgivningen ikke indberettet korrekte momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Odense, den 21. juni 2022

Revision & Råd

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Leif Åhl Petersen

Statsautoriseret revisor
mne9638

Selskabsoplysninger

Selskabet

DANSK KLIMA SERVICE ApS
Klokkestøbervej 18
5230 Odense M

Telefon: 72 40 15 00
Hjemmeside: <http://danskklimaservice.dk/>
E-mail: info@danskklimaservice.dk

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

Direktion

Allan Bidstrup Løvstad

Revision

Revision & Råd
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Svendborgvej 83
5260 Odense S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af salg og service af ventilaion, køleanlæg og automatik.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har i regnskabsåret 2021 realiseret et underskud på kr. 314.032 og egenkapitalen er pr. 31 december 2021 negativ med kr. 69.157.

Som følge heraf er selskabets likviditet presset.

Ledelsen har iværksat tiltag til forbedring af indtjening og likviditet, og ledelsen forventer at kunne tilvejebringe den fornødne likviditet til gennemførelse af den planlagte drift i regnskabsåret 2022.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.039.341 kr. mod 4.300.262 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -314.032 kr. mod 132.011 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Årets resultat er påvirket af modtagne kompensationer fra Erhvervsstyrelsens COVID-19 hjælpepakkeordninger på i alt kr. 595.606 jf. note 1.

Den forventede udvikling

Selskabets ledelse forventer et forbedret resultat i regnskabsåret 2022.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DANSK KLIMA SERVICE 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, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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, 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.

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 og restværdier:

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

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.

Leasingkontrakter

Alle 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.

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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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 medgæede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 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 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	4.039.341	4.300.262
2 Personaleomkostninger	-4.316.666	-4.053.872
Af- og nedskrivninger anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>-5.820</u>
Driftsresultat	-277.325	240.570
Andre finansielle indtægter	591	1.945
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-59.348</u>	<u>-65.733</u>
Resultat før skat	-336.082	176.782
3 Skat af årets resultat	<u>22.050</u>	<u>-44.771</u>
Årets resultat	-314.032	132.011
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	132.011
Disponeret fra overført resultat	<u>-314.032</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	-314.032	132.011

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
5 Deposita	57.500	57.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	57.500	57.500
Anlægsaktiver i alt	57.500	57.500
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	735.538	542.492
Varebeholdninger i alt	735.538	542.492
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.538.622	795.922
Igangværende arbejder for fremmed regning	684.728	441.866
Tilgodehavende selskabsskat	4.000	0
Andre tilgodehavender	18.606	146.803
Periodeafgrænsningsposter	42.002	104.728
Tilgodehavender i alt	2.287.958	1.489.319
Likvide beholdninger	62.790	419.189
Omsætningsaktiver i alt	3.086.286	2.451.000
Aktiver i alt	3.143.786	2.508.500

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-149.157	164.875
Egenkapital i alt	-69.157	244.875
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	22.050
Hensatte forpligtelser i alt	0	22.050
Gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	61.383	61.383
Anden gæld	31.269	30.921
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	92.652	92.304
Gæld til pengeinstitutter	926.647	699.983
Leverandører af varer og tjenesteydelser	820.953	71.829
Selskabsskat	0	71.453
Anden gæld	1.372.691	1.306.006
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.120.291	2.149.271
Gældsforpligtelser i alt	3.212.943	2.241.575
Passiver i alt	3.143.786	2.508.500
1 Særlige poster		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	80.000	164.875	244.875
Årets overførte overskud eller underskud	0	-314.032	-314.032
	80.000	-149.157	-69.157

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Særlige poster		
Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, herunder væsentlige beløb af engangskarakter.		
Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.		
Særlige poster for året omfatter kompensationer fra Erhvervsstyrelsens COVID-19 hjælpepakkeordninger for 2021 og er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Indtægter:		
Kompensation for tabt omsætning	23.000	69.000
Kompensation for faste omkostninger	-8.507	123.002
Lønkomensation	581.113	336.394
	<u>595.606</u>	<u>528.396</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	<u>595.606</u>	<u>528.396</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>595.606</u>	<u>528.396</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.037.530	3.965.305
Pensioner	194.629	20.893
Andre omkostninger til social sikring	84.507	67.674
	<u>4.316.666</u>	<u>4.053.872</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>8</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	71.453
Årets regulering af udskudt skat	-22.050	-26.682
	<u>-22.050</u>	<u>44.771</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
4. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>182.350</u>
Kostpris 1. januar 2021		<u>182.350</u>
Kostpris 31. december 2021		<u>182.350</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021		<u>182.350</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021		<u>182.350</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021		<u>0</u>
	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
5. Deposita		
Kostpris 1. januar 2021	<u>57.500</u>	<u>57.500</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>57.500</u>	<u>57.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>57.500</u>	<u>57.500</u>

Noter

6. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/12 2021</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2021</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Ansvarlig lånekapital	61.383	0	61.383	61.383
Anden gæld	31.269	0	31.269	31.269
	<u>92.652</u>	<u>0</u>	<u>92.652</u>	<u>92.652</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, kr. 926.647, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt kr. 1.000.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger	735.538
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.538.622
Igangværende arbejder	684.728

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en restløbetid på 5-30 måneder og en samlet restleasingydelse på kr. 193.603.

Tilbagekøbsforpligtelse vedrørende leasede aktiver udgør pr. 31. december 2021 kr. 32.000.

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en samlet lejeforpligtelse pr. 31. december 2021 på kr. 26.523.