

# KlimaService ApS

Transportbuen 11  
4700 Næstved

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**01/05/2018**

---

**Erik Bennedsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

KlimaService ApS  
Transportbuen 11  
4700 Næstved

CVR-nr: 35645322  
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

**Bankforbindelse**

Syd bank  
Axeltorv 4  
4700 Næstved  
DK Danmark

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1 januar til 31 december 2017 for KlimaService ApS

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31 december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1 januar til 31 december 2017

Rapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holmegaard, den 01/05/2018

## Direktion

Erik Nissen Bennedsen  
Direktør

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Er at udøve virksomhed indenfor energivejledning og aktiviteter i tilknytning hertil.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

De primære aktiviteter har udviklet sig tilfredsstillende

## **Begivenheder efter regnskabs afslutning**

Selskabet har slanket produktprogram og intensiveret aktiviteterne på de resterende produkter. Det forventes at omsætning og indtjening øges i kommende regnskabsår.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt Regnskabspraksis

Årsregnskabet for KlimaService ApS er aflagt i overensstemmelse med regnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder 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 forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og passiver til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden.

Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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 balancedage.

## Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og - omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, fakturering, realiserede og urealiserede kursgevindster og tab vedrørende værdipapirer samt gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapital med den del der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen:

Materiale anlægsaktiver, vil såfremt disse anskaffes, behandles som følger:

Driftmateriale og inventar måles til kostpris med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 aktivets forventede brugstid.

Driftmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under 12.300,- indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelses året.

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 afskrivninger.

Varebeholdninger, vil såfremt disse anskaffes blive behandlet som følger:

Varebeholdninger måles til gennemsnitlig kostpris. I tilfælde hvor nettoreservationsprisen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsevarer samt råvarer og hjælpemidler omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagingsomkostninger.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Igangværende arbejder:

Igangværende arbejder måles til dagspriser og indregnes i forhold til deres færdiggørelsesgrad.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte:

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som særskilt post under egenkapital. Foreslået udbytte udregnes som en forpligtelse på

tidspunktet for vedtagelsen på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat:

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidig forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, for eksempel vedrørende aktier, hvor opghørelsen af skatteværdien kan foretages efter elternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget skattemæssig underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Eventuelle udskudte netteskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Der afsættes ikke udskudt skat på immaterielle anlægsaktiver.

#### **Gældsforpligtelser:**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til den modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioden måles 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning .....	1		
Eksterne omkostninger .....	2	-3.784.216	3.005.831
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>1.776.038</b>	<b>155.757</b>
Personaleomkostninger .....		-1.301.034	-35.794
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-32.500	-12.990
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>442.504</b>	<b>106.973</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		0	
Andre finansielle indtægter .....		0	100
Nedskrivning af finansielle aktiver .....		0	-955
Øvrige finansielle omkostninger .....		-217	
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>442.287</b>	<b>106.118</b>
Skat af årets resultat .....		-75.303	-23.345
<b>Årets resultat .....</b>		<b>366.984</b>	<b>82.773</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		0	
Overført resultat .....		366.984	82.773
<b>I alt .....</b>		<b>366.984</b>	<b>82.773</b>



# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill .....		0	
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	
Grunde og bygninger .....		0	
Produktionsanlæg og maskiner .....		0	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		195.000	115.200
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>195.000</b>	<b>115.200</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		0	
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		0	
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		0	
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>195.000</b>	<b>115.200</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		31.200	8.500
Fremstillede varer og handelsvarer .....		0	
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>31.200</b>	<b>8.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		267.697	842.614
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		0	
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		0	
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		0	
Tilgodehavende skat .....		0	
Andre tilgodehavender .....		0	
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>267.697</b>	<b>842.614</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		0	
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>0</b>	
Likvide beholdninger .....		414.894	77.576
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>713.791</b>	<b>928.690</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>908.791</b>	<b>1.043.890</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Andre reserver .....		310.000	310.000
Overført resultat .....		461.191	216.049
Forslag til udbytte .....		0	
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>821.191</b>	<b>576.049</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	
Gæld til realkreditinstitutter .....		0	
Gæld til banker .....		0	
Skyldig selskabsskat .....		0	-23.345
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>-23.345</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		0	
Gæld til banker .....		0	
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		87.600	491.186
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		0	
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		0	
Skyldig selskabsskat .....		0	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....	3	0	
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		0	
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>87.600</b>	<b>491.186</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>87.600</b>	<b>467.841</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>908.791</b>	<b>1.043.890</b>

# Noter

## **1. Nettoomsætning**

Af konkurrencehensyn vises omsætning ikke

## **2. Eksterne omkostninger**

Udgifter er indbefattet løn til indlejet personale

## **3. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring**

Til sikkerhed for reserver er der stillet sikkerhed i form af virksomhedspant

Der er forpligtelser i form af leasede montør biler, forpligtelserne anses ikke at overstige den forpligtede restværdi i bilerne