

KlimaService ApS

Røjlehaven 10
4684 Holmegaard

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/06/2016

Erik Nissen Bennedsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KlimaService ApS Røjlehaven 10 4684 Holmegaard
	CVR-nr: 35645322
	Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Spar Nord Kvægtorvet 10 4700 Næstved DK Danmark

Ledespåtegning

Ledespåtegning

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

Rapporten indstilles til generalforsamlingen godkendelse

Næstved 31 maj 2016

Direktion

Erik Bennedsen

Næstved, den 10/06/2016

Direktion

Erik Nissen Bennedsen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision af regnskabet er fravalgt for det kommende år.

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 forpligtelsen værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og pasiver 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 rete 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 brugstider

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 slagsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på slagstidspunktet. 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 forvrentes udbetalt for året, vises som særskilt post under egenkapital. Foreslået udbytte undregnes 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 ophørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremfærelsesberettiget skattemæssig underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet kunne realiseres, eneten 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:

Finansiel 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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		38.878	
Eksterne omkostninger		-2.500	
Bruttoresultat		36.378	
Resultat af ordinær primær drift		36.378	
Andre finansielle indtægter		87	
Ordinært resultat før skat		36.465	
Skat af årets resultat		8.386	
Årets resultat		28.079	
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		28.079	
I alt		28.079	

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		81.100	
Materielle anlægsaktiver i alt		81.100	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		648.359	658.219
Andre værdipapirer og kapitalandele		277.394	
Finansielle anlægsaktiver i alt		925.753	658.219
Anlægsaktiver i alt		1.006.853	658.219
Råvarer og hjælpematerialer		16.772	
Varebeholdninger i alt		16.772	
Likvide beholdninger		322.767	85.813
Omsætningsaktiver i alt		339.539	85.813
Aktiver i alt		1.346.392	744.032

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Andre reserver		277.394	678.092
Overført resultat		52.752	24.673
Egenkapital i alt		380.146	752.765
Skyldig selskabsskat		8.386	-8.733
Langfristede gældsforpligtelser i alt		8.386	-8.733
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		957.860	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		957.860	
Gældsforpligtelser i alt		966.246	-8.733
Passiver i alt		1.346.392	744.032

Noter

1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Med henvisning til årsregnskabsloven vises netto omsætning ikke
Selskabets hovedaktivitet er handel og service indenfor byggeri