



**addere revision**

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

**Greenklima ApS**

**Sandvadsvej 15 A**

**4600 Køge**

**(CVR-nr. 36 06 55 32)**

**Årsrapport for 2015/16**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29/11 2016

---

Peter Riis Pedersen

Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

1

**Side****Selskabsoplysninger****2****Påtegninger**

Ledespåtegning

**3**

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**4****Årsregnskab for 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis

**5**

Resultatopgørelse

**10**

Balance

**11**

Noter

**13**

## Selskabsoplysninger

**Selskabet** Greenklima ApS  
Sandvadsvej 15 A  
4600 Køge

CVR-nr.: 36 06 55 32  
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Aktivitet** Selskabets hovedaktivitet er at drive ventilationsvirksomhed samt anden, efter direktionens skøn, beslægtet virksomhed.

**Bestyrelse** Jakob Kristensen, formand  
Vibeke Marie Nielsen  
Keld Ole Borch  
Morten Vincent Vestergaard  
Karsten Vincent Vestergaard

**Direktion** Jakob Kristensen

**Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Greenklima ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår er fravalgt. Direktionen og bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Køge, den 28. november 2016

**Direktion**

Jakob Kristensen

**Bestyrelse**

Jakob Kristensen  
Formand

Vibeke Marie Nielsen



Keld Ole Borch



Morten Vincent Vestergaard

Karsten Vincent Vestergaard

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

### Til kapitalejerne i Greenklima ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Greenklima ApS for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 - opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 28. november 2016

Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
(CVR-nr. 34 58 99 92)

Leo Kjeldsmark  
statsautoriseret revisor

## GENERELT

Årsregnskabet for Greenklima ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabsperioden sidste år indeholder en regnskabsperiode på 11 måneder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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.

Visse 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages der hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Igangværende arbejder indregnes i takt med at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### 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 egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af 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 aktivernes forventede brugstider og eventuel restværdi:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-9 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Værdiforringelse af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

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

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

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

### Periodeafgrænsningsposter

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteforpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.322.429</b>	<b>2.363.835</b>
1 Personaleomkostninger	-2.752.851	-1.965.877
Af- og nedskrivninger	-37.972	-11.872
Andre driftsomkostninger	-78.898	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>452.708</b>	<b>386.086</b>
Andre finansielle indtægter	4.075	307
Andre finansielle omkostninger	-1.502	-623
<b>Resultat før skat</b>	<b>455.281</b>	<b>385.770</b>
2 Skat af årets resultat	-99.847	-95.906
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>355.434</b>	<b>289.864</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	355.434	289.864
<b>Anvendelse i alt</b>	<b>355.434</b>	<b>289.864</b>

Balance pr. 30. juni

## AKTIVER

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	161.111	54.083
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>161.111</b>	<b>54.083</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>161.111</b>	<b>54.083</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.443.331	1.932.629
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	700.000
Andre tilgodehavender	0	1.000
Periodeafgrænsningsposter	10.150	9.990
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.453.481</b>	<b>2.643.619</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>174.707</b>	<b>669.010</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.628.188</b>	<b>3.312.629</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.789.299</b>	<b>3.366.712</b>

Balance pr. 30. juni

11

**PASSIVER**

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	645.298	289.864
<b>3 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>695.298</b>	<b>339.864</b>
2 Udskudt skat	3.358	1.016
<b>HENSÆTTELSER I ALT</b>	<b>3.358</b>	<b>1.016</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	149.176	1.306.647
Gæld til tilknyttede virksomheder	300.000	1.200.000
Selskabsskat	192.395	94.890
Anden gæld	449.072	424.295
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>1.090.643</b>	<b>3.025.832</b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b>1.090.643</b>	<b>3.025.832</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.789.299</b>	<b>3.366.712</b>
4 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	2.365.560	1.708.471
Pensioner	235.095	177.057
Andre udgifter til social sikring	152.196	80.349
	<u><b>2.752.851</b></u>	<u><b>1.965.877</b></u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	98.323	94.890
Årets regulering af udskudt skat	2.342	1.016
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-818	0
	<u><b>99.847</b></u>	<u><b>95.906</b></u>
<b>3 Egenkapital</b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Selskabskapital	50.000	50.000
	<u><b>50.000</b></u>	<u><b>50.000</b></u>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	289.864	0
Årets resultat	355.434	289.864
	<u><b>645.298</b></u>	<u><b>289.864</b></u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u><b>695.298</b></u>	<u><b>339.864</b></u>

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
-------------	-----------------------	-----------------------

**4 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**Eventualforpligtelser**

Selskabet har forpligtet sig til at betale årligt bidrag til organisation frem til og med regnskabsåret 2024/25.