

A4 revision ApS
Rude Havvej 15B
8300 Odder

Telefon 8654 5100
Telefax 8654 5166

mail info@a4revision.dk
www a4revision.dk

CVR.nr. 2920 5043
Bank Nordea, Odder afd.
1944 4376147288

Årsrapport for 2016

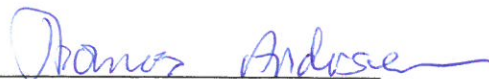
01.01.16 - 31.12.16
(2. regnskabsår)

KLIMA CENTRUM ApS

Silkeborgvej 765, Årslev
8220 Brabrand

CVR-nr. 36 09 12 31

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20/6 2017

Dirigent: 
Thomas Andersen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for KLIMA CENTRUM ApS for regnskabsåret 2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brabrand, den 20/6 2017

Direktion



Thomas Andersen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i KLIMA CENTRUM ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KLIMA CENTRUM ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Odder, den 20 / 6 2017

A4 Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR- NR. 29 20 50 43



Leif Møller
Registreret revisor
FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

KLIMA CENTRUM ApS
Silkeborgvej 765, Årslev
8220 Brabrand

Telefon: 77340240
E-mail: thomas@taenergi.dk

CVR-nr.: 36 09 12 31
Stiftet: 8. september 2014
Hjemstedskommune: Aarhus
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Thomas Andersen

Revisor

A4 Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
Rude Havvej 15B
8300 Odder

Pengeinstitut

Arbejdernes Landsbank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter at drive virksomhed med handel og rådgivning inden for energi.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Kapitaltab/negativ egenkapital

Selskabet havde ved udgangen af 2016 kapitaltab. Egenkapital for 2016 er på kr. -316.900 mod en positiv egenkapital på kr. 39.501 i 2015 svarende til en forringelse på kr. 356.401.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet stadig har det nødvendige kapitalgrundlag til sikring af den fortsatte drift og at den negative egenkapital kan reetableres ved fremtidig indtjening.

Ledelsen vurderer løbende kapitalgrundlaget og behovet for reetablering af egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KLIMA CENTRUM ApS for 2016 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført (produktionsmetoden).

Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden (salgsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter" eller "Andre driftskostninger".

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Periodeafgrænsningsposter

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationsevne og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

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 samt for betalte acontoskatter.

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

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		414.739	804
Personaleomkostninger	1	535.966	461
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		180.951	212
Nedskrivninger af omsætningsaktiver		25.750	30
Ordinært resultat før finansielle poster		-327.927	100
Andre finansielle indtægter		0	3
Andre finansielle omkostninger		82.778	50
Resultat før skat		-410.706	54
Skat af årets resultat	2	-11.902	15
Årets resultat		-398.804	40
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-10.500	-50
Årets resultat		-398.804	40
Til disposition		-409.303	-10
Overført til næste år		-409.303	-10
Disponeret i alt		-409.303	-10

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	3	411.199	718
Immaterielle anlægsaktiver i alt		411.199	718
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		114.736	174
Materielle anlægsaktiver i alt	4	114.736	174
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		7.500	8
Finansielle anlægsaktiver i alt		7.500	8
Anlægsaktiver i alt		533.435	899
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		218.647	439
Varebeholdninger i alt		218.647	439
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		66.699	71
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	24
Andre tilgodehavender		173.985	312
Periodeafgrænsningsposter		0	16
Tilgodehavender i alt		240.683	423
Omsætningsaktiver i alt		459.331	862
Aktiver i alt		992.766	1.761

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50
Korrektion tidligere år		42.403	0
Overført resultat		-409.303	-10
Egenkapital i alt	5	-316.900	40
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		0	12
Hensatte forpligtelser i alt		0	12
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		255.185	297
Kortfristet del af langfristet gæld		-50.000	-50
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	205.185	247
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		50.000	50
Kreditinstitutter i øvrigt		466.682	243
Modtagne forudbetalinger fra kunder		4.700	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		198.039	956
Selskabsskat		2.824	3
Anden gæld		382.236	211
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.104.481	1.462
Gældsforpligtelser i alt		1.309.666	1.710
Passiver i alt		992.766	1.761
Usikkerheder om going concern	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Eventualposter m.v.	9		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2016	2015
		kr.	tkr.
	Gager og vederlag mv. til direktion	0	41
	Løn, gager og vederlag	457.925	345
	Pensioner	51.625	54
	Andre udgifter til social sikring	26.416	22
	Personaleomkostninger i alt	535.966	461
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1.		
2	Skat af årets resultat	2016	2015
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	0	3
	Udskudt skat af årets resultat	-12.000	12
	Regulering af skat vedr. tidligere år	98	0
	Skat af årets resultat i alt	-11.902	15
3	Goodwill	2016	2015
		kr.	tkr.
	Anskaffelsessum, primo	897.345	0
	Tilgang i årets løb	0	897
	Korrektion af tidligere nedskrivninger	-212.014	0
	Af-/nedskrivninger, primo	-137.066	0
	Årets af-/nedskrivninger	-137.066	-179
	Goodwill i alt	411.199	718

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Korrektion tidligere år kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	50.000	0	-10.500	39.500
	Årets resultat	0	0	-398.804	-398.804
	Opskrivninger i årets løb	0	42.403	0	42.403
	Saldo ultimo	50.000	42.403	-409.303	-316.900

6 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 5.185

7 Usikkerheder om going concern

Der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift, idet virksomhedskapitalen er tabt med 100% og den samlede egenkapital udgør kr. -316.900.

Ledelsen forventer en forbedring i driften i det kommende regnskabsår og har iværksat tiltag for at forbedre driftsresultatet jævnført ledelsesberetning.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der afgivet virksomhedspant for 600 tkr.

9 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en opsigelsesperiode på 3 måneder svarende til 36 tkr.

9 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en opsigelsesperiode på 3 måneder svarende til 36 tkr.