

A4 revision ApS
Rude Havvej 15B
8300 Odder

Telefon 8654 5100

mail info@a4revision.dk
www a4revision.dk

CVR.nr. 2920 5043

Bank Nordea, Odder afd.
1944 4376147288

Årsrapport for 2018
01.01.18 - 31.12.18
(4. 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 2/4 2019

Dirigent: Thomas Andersen
Thomas Andersen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for KLIMA CENTRUM ApS for regnskabsåret 2018.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brabrand, den 2 / 4 2019

Direktion

Thomas Andersen

Thomas Andersen

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 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, 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 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 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 2/4 2019

A4 Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR- NR. 29 20 50 43
MNE nummer: MNE 6204



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 2018 kapitaltab. Egenkapital for 2018 er på t.kr. -556 mod en negativ egenkapital på t.kr. 672 i 2017 svarende til en forbedring på t.kr. 116.

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 2018 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

- Igangværende arbejde for fremmed regning indregnes og måles efter produktionsmetoden.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, 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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter" eller "Andre driftsomkostninger".

Finansielle anlægsaktiver

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018	2017
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		873.925	653
Personaleomkostninger	1	462.401	713
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		178.870	179
Nedskrivninger af omsætningsaktiver		4.176	2
Ordinært resultat før finansielle poster		228.478	-241
Andre finansielle indtægter		2.996	2
Andre finansielle omkostninger		115.336	96
Resultat før skat		116.138	-335
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		116.138	-335
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-721.712	-367
Årets resultat		116.138	-335
Til disposition		-605.573	-702
Overført til næste år		-605.573	-702
Disponeret i alt		-605.573	-702

Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	2	147.000	294
Immaterielle anlægsaktiver i alt		147.000	294
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		50.994	83
Materielle anlægsaktiver i alt	3	50.994	83
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		7.500	8
Finansielle anlægsaktiver i alt		7.500	8
Anlægsaktiver i alt		205.494	384
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		235.350	239
Varebeholdninger i alt		235.350	239
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		50.525	81
Igangværende arbejder for fremmed regning		88.888	0
Andre tilgodehavender		0	17
Periodeafgrænsningsposter		13.325	0
Tilgodehavender i alt		152.738	98
Omsætningsaktiver i alt		388.088	337
Aktiver i alt		593.582	722

Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50
Korrektion tidligere år		0	-20
Overført resultat		-605.573	-702
Egenkapital i alt		-555.573	-672
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		571.967	616
Kortfristet del af langfristet gæld		-120.000	-120
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	451.967	496
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		120.000	120
Kreditinstitutter i øvrigt		154.491	180
Modtagne forudbetalinger fra kunder		6.200	6
Leverandører af varer og tjenesteydelser		150.995	299
Selskabsskat		0	3
Anden gæld		265.502	289
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		697.188	897
Gældsforpligtelser i alt		1.149.155	1.393
Passiver i alt		593.582	722
Usikkerheder om going concern	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualposter m.v.	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2018 kr.	2017 tkr.
	Løn, gager og vederlag	393.959	628
	Pensioner	34.192	53
	Andre udgifter til social sikring	34.250	31
	Personaleomkostninger i alt	462.401	713

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1.

2	Goodwill	2018 kr.	2017 tkr.
	Anskaffelsessum, primo	734.996	685
	Korrektion af tidligere nedskrivninger	0	50
	Af-/nedskrivninger, primo	-440.997	-274
	Korrektion af tidl. års afskrivninger	0	-20
	Årets af-/nedskrivninger	-146.999	-147
	Goodwill i alt	147.000	294

3	Materielle anlægsaktiver	Andre anl., driftsmatr. og inventar kr.
	Kostpris primo	159.354
	Kostpris ultimo	159.354
	Af- og nedskrivninger, primo	76.489
	Årets af- og nedskrivninger	31.871
	Af- og nedskrivninger, ultimo	108.360
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	50.994

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

Noter til årsrapporten

5 Usikkerheder om going concern

Der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift, idet virksomhedskapitalen er tabt med 100% og den samlede egenkapital udgør t. kr. -556.

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

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Den samlede aktivmasse pr. 31. december 2018, udgør kr. 594 tkr.

7 Eventualposter m.v.

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