

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 2017
01.01.17 - 31.12.17
(3. 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 8/6 2018

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	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for KLIMA CENTRUM ApS for regnskabsåret 2017.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brabrand, den 8. 6. 2018

Direktion



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 2017 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 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 8/6 2018

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 2017 kapitaltab. Egenkapital for 2017 er på t.kr. -672 mod en negativ egenkapital på t.kr. 317 i 2016 svarende til en forringelse på t.kr. 355.

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 2017 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominal 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.

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.

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		652.526	415
Personaleomkostninger	1	712.784	536
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		178.870	181
Nedskrivninger af omsætningsaktiver		2.266	26
Ordinært resultat før finansielle poster		-241.393	-328
Andre finansielle indtægter		2.406	0
Andre finansielle omkostninger		95.958	83
Resultat før skat		-334.945	-411
Skat af årets resultat	2	0	-12
Årets resultat		-334.945	-399
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-366.900	-10
Årets resultat		-334.945	-399
Til disposition		-701.845	-409
Overført til næste år		-701.845	-409
Disponeret i alt		-701.845	-409

Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	3	293.999	411
Immaterielle anlægsaktiver i alt		293.999	411
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		82.865	115
Materielle anlægsaktiver i alt	4	82.865	115
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		7.500	8
Finansielle anlægsaktiver i alt		7.500	8
Anlægsaktiver i alt		384.364	533
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		239.041	219
Varebeholdninger i alt		239.041	219
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		81.477	67
Andre tilgodehavender		16.641	174
Tilgodehavender i alt		98.117	241
Omsætningsaktiver i alt		337.158	459
Aktiver i alt		721.522	993

Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50
Korrektion tidligere år		-19.866	42
Overført resultat		-701.845	-409
Egenkapital i alt		-671.712	-317
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		615.911	255
Kortfristet del af langfristet gæld		-120.000	-50
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	495.911	205
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		120.000	50
Kreditinstitutter i øvrigt		179.915	467
Modtagne forudbetalinger fra kunder		6.200	5
Leverandører af varer og tjenesteydelser		299.124	198
Selskabsskat		2.824	3
Anden gæld		289.259	382
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		897.322	1.104
Gældsforpligtelser i alt		1.393.233	1.310
Passiver i alt		721.522	993
Usikkerheder om going concern	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualposter m.v.	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017	2016
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	628.276	458
	Pensioner	53.183	52
	Andre udgifter til social sikring	31.325	26
	Personaleomkostninger i alt	712.784	536

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

2	Skat af årets resultat	2017	2016
		kr.	tkr.
	Udskudt skat af årets resultat	0	-12
	Skat af årets resultat i alt	0	-12

3	Goodwill	2017	2016
		kr.	tkr.
	Anskaffelsessum, primo	685.331	897
	Korrektion af tidligere nedskrivninger	49.665	-212
	Af-/nedskrivninger, primo	-274.132	-137
	Korrektion af tidl. års afskrivninger	-19.866	0
	Årets af-/nedskrivninger	-146.999	-137
	Goodwill i alt	293.999	411

4	Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		kr.
	Kostpris primo	159.354
	Kostpris ultimo	159.354
	Af- og nedskrivninger, primo	44.618
	Årets af- og nedskrivninger	31.871
	Af- og nedskrivninger, ultimo	76.489
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	82.865

5 Langfristede gældsforpligtelser

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

Noter til årsrapporten

6 Usikkerheder om going concern

Der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift, idet virksomhedskapitalen er tabt med 100% og den samlede egenkapital udgør t. kr. -672.

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

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Den samlede aktivmasse pr. 31. december 2017, udgør kr. 722 tkr.

8 Eventualposter m.v.

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