

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

KLIMA CENTRUM ApS

Energivej 49, 8920 Randers

CVR-nr.: 36 09 12 31

Årsrapport for perioden

1. januar 2022 - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. marts 2023.

Thomas Andersen, dirigent

This document has esignatur Agreement-ID: ce8507ZkwzX249564093

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar 2022 - 31. december 2022	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for KLIMA CENTRUM ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsrapporten er fravalgt. Betingelserne for fravalg af revision er fortsat opfyldt.

Fårup den 8. marts 2023

Direktionen:

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 2022 - 31. december 2022, på grundlag af bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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, 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.

Fårup den 8. marts 2023

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 31 50 17 41

Jesper Pedersen
Statsautoriseret revisor

mne29495

Selskabsoplysninger

Selskabet

KLIMA CENTRUM ApS
Energivej 49
8920 Randers
CVR-nr.: 36 09 12 31
Stiftelsesdato: 8. september 2014
Hjemsted: Randers

Ejere med ejerandel over 5%

Thomas Andersen

Direktion

Thomas Andersen

Pengeinstitut

Arbejdernes Landsbank, Randers

Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Bakkevænget 16
8990 Fårup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel og service, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse

Noter	2022	2021
Bruttofortjeneste	665.575	523.836
1 Personaleomkostninger	-520.452	-466.702
Af- og nedskrivninger	0	-7.640
Driftsresultat før finansielle poster	145.123	49.494
Andre finansielle indtægter	1.266	0
Andre finansielle omkostninger	-26.206	-33.396
Årets resultat før skat	120.183	16.098
Skat af årets resultat	-26.853	-4.000
Årets resultat	93.330	12.098
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	93.330	12.098
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Disponeret i alt	93.330	12.098

Noter	Balance	
	31/12 2022	31/12 2021
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	268.807	271.634
Varebeholdninger i alt	<u>268.807</u>	<u>271.634</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	252.639	137.270
Igangværende arbejder for fremmed regning	82.855	26.872
Udskudt skatteaktiv	5.851	29.000
Selskabsskat	296	0
Andre tilgodehavender	16.310	30.295
Periodeafgrænsningsposter	725	14.969
Tilgodehavender i alt	<u>358.677</u>	<u>238.406</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>627.484</u>	<u>510.040</u>
Aktiver i alt	<u>627.484</u>	<u>510.040</u>
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	47.427	-45.903
Egenkapital i alt	<u>97.427</u>	<u>4.097</u>
Gæld til kreditinstitutter	122.452	144.005
Leverandører af varer og tjenesteydelser	220.318	202.028
Anden gæld	187.288	159.910
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>530.057</u>	<u>505.943</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>530.057</u>	<u>505.943</u>
Passiver i alt	<u>627.484</u>	<u>510.040</u>

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat
Egenkapital primo	50.000	-45.903
Forslag til resultatdisponering	0	93.330
	<hr/>	<hr/>
Egenkapital ultimo	50.000	47.427

Noter

	2022	2021
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	478.480	406.657
Pensioner	36.000	36.000
Andre omkostninger til social sikring	5.971	9.129
Andre personale omkostninger	0	14.916
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	520.452	466.702
	<hr/>	<hr/>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	1	2
	<hr/>	<hr/>

2. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:
Restløbetid i 32 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på DKK 2.050, i alt DKK 65.600.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der givet virksomhedspant for DKK 600.000.

Den samlede aktivmasse som pantsætning vedrører udgør t.DKK 521 pr. 31/12 2022.

Noter

4. Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for KLIMA CENTRUM ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen efter produktionskriteriet. Indtægter medtages således i resultatopgørelsen i takt med arbejdets udførelse.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af de enkelte igangværende arbejder for fremmed regning fratrukket acontofaktureringer.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Noter

Skyldig skat 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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen, bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Thomas Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Andersen

Dirigent

ID: 824b8943-9ce2-4385-8693-ac5cfe53b96c

Tidspunkt for underskrift: 08-03-2023 kl.: 16:15:10

Underskrevet med MitID



Thomas Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Andersen

Direktør

ID: 824b8943-9ce2-4385-8693-ac5cfe53b96c

Tidspunkt for underskrift: 08-03-2023 kl.: 16:15:10

Underskrevet med MitID



Jesper Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Pedersen

Revisor

ID: 034ae70a-ce68-42ff-89a0-5b0ebca00676

Tidspunkt for underskrift: 09-03-2023 kl.: 08:54:05

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: ce850fZkwrX249564093

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.