

KlimaEnergi A/S
Tybovej 3, 6040 Egtved

Årsrapport for
21. januar - 31. december 2015

CVR-nr. 36 49 99 23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. marts 2016.

Henrik Higham Schlüter
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 21. januar - 31. december 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 21. januar - 31. december 2015 for KlimaEnergi A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 21. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egtved, den 23. februar 2016

Direktion

Lars Alexander Pedersen

Charlotte Dvinge Pedersen

Bestyrelse

Henrik Higham Schlüter
Formand

Lars Alexander Pedersen

Charlotte Dvinge Pedersen

Helge Ramsing

Peder Bruun Hansen

Evabeth Videslet Mønster

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i KlimaEnergi A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KlimaEnergi A/S for regnskabsåret 21. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 21. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vejle, den 23. februar 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Christensen
statsautoriseret revisor

Per Tranekær
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	KlimaEnergi A/S Tybovej 3 6040 Egtved CVR-nr.: 36 49 99 23 Hjemsted: Egtved Regnskabsår: 21. januar - 31. december
Bestyrelse	Henrik Higham Schlüter, Formand Lars Alexander Pedersen Charlotte Dvinge Pedersen Helge Ramsing Peder Bruun Hansen Evabeth Videslet Mønster
Direktion	Lars Alexander Pedersen Charlotte Dvinge Pedersen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Gunhilds Plads 2 7100 Vejle
Modervirksomhed	M 5 Holding A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i salg af produkter indenfor vedvarende energi.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 6.784 kr.

Ledelsen anser resultatet som mindre tilfredsstillende. Resultatet skal dog ses i lyset af forsat turbulente markedsforhold, bestemt af politisk zigzag kurs på solcelle området. Desuden engangsomkostninger i forbindelse med firmaopstart.

Ledelsen forventer positiv udvikling i 2016 og fremover.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KlimaEnergi A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Idet dette er selskabets første regnskabsår er der ikke anført sammenligningstal i resultatopgørelsen.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af kostpriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter KlimaEnergi A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2015 til 2016 blive nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	21/1 2015 - 31/12 2015
Bruttofortjeneste	1.801.230
1 Personaleomkostninger	-1.504.046
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-151.321
Driftsresultat	145.863
2 Øvrige finansielle omkostninger	-136.321
Resultat før skat	9.542
3 Skat af årets resultat	-2.448
Årets resultat	7.094
 Forslag til resultatdisponering:	
Overføres til overført resultat	7.094
Disponeret i alt	7.094

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>21/1 2015</u>
Anlægsaktiver		
Goodwill	245.000	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>245.000</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	483.798	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>483.798</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>728.798</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	4.421.414	0
Forudbetalinger for varer	69.040	0
Varebeholdninger i alt	<u>4.490.454</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.882.204	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	149.326	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	19.552	0
Tilgodehavender i alt	<u>2.051.082</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>1.000.000</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.541.536</u>	<u>1.000.000</u>
Aktiver i alt	<u>7.270.334</u>	<u>1.000.000</u>

Balance

Passiver		<u>31/12 2015</u>	<u>21/1 2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
5	Overført resultat	1.007.094	0
	Egenkapital i alt	<u>2.007.094</u>	<u>1.000.000</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	22.000	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>22.000</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	2.600.332	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	54.785	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	351.082	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.415.519	0
	Anden gæld	819.522	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.241.240</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.241.240</u>	<u>0</u>
	Passiver i alt	<u>7.270.334</u>	<u>1.000.000</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		
8	Nærtstående parter		

Noter

	21/1 2015 - 31/12 2015	
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.279.360	
Pensioner	112.667	
Andre omkostninger til social sikring	13.295	
Personalemkostninger i øvrigt	98.724	
		1.504.046
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	56.154	
Andre finansielle omkostninger	80.167	
		136.321
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-19.552	
Årets regulering af udskudt skat	22.000	
		2.448
	<u>31/12 2015</u>	<u>21/1 2015</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 21. januar 2015	1.000.000	0
Kontant kapitalindskud	0	1.000.000
	1.000.000	1.000.000
Aktiekapitalen består af 1.000.000 aktier a 1 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
5. Overført resultat		
Årets overførte overskud eller underskud	7.094	0
Tilskud fra modervirksomhed	1.000.000	0
	1.007.094	0

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet arbejdsgarantier på i alt 284 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.600 t.kr. samt til sikkerhed for den tilknyttede virksomhed Wellmore Bad A/S's gæld til pengeinstitut på 1.198 t.kr, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 5.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	4.490 t.kr.
Tilgodehavender	1.882 t.kr.
Driftsmidler	484 t.kr.
Goodwill	245 t.kr.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, M5 Holding A/S CVR-nr. 29202206. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

M 5 Holding A/S, Tybovej 3, 6040 Egtved