

**ÅRSRAPPORT**

**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017**

**INTERKLIMA HOLDING APS**

**Nordre Fasanvej 150-152**

**2000 Frederiksberg**

**CVR-nr. 36 55 90 20**

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den / 2018

---

Dirigents navn tillige med blokbogstaver

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger	1
Koncernoversigt	2
Ledelsesberetning	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5-6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7-11
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	12
Balance pr. 31. december 2017	13-14
Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2017	15
Noter	16-17

Sagsnr. 997812

LA/MHA

**Selskab**

Interklima Holding ApS  
Nordre Fasanvej 150-152  
2000 Frederiksberg

CVR-nummer 36 55 90 20

3. regnskabsår

Hjemsted: Frederiksberg

**Direktion**

Arne Bjerg Mortensen

**Bestyrelse**

Jens Just

Arne Bjerg Mortensen

Gudmund Thorkelsson Holm

**Revision**

**info**revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Buddingevej 312  
2860 Søborg  
CVR-nr. 19263096

Lars Chr. Askov, statsautoriseret revisor



**Væsentligste aktiviteter**

Interklima Holding ApS' hovedaktivitet er at drive virksomhed med besiddelse af anparter og i forbindelse hermed stående virksomhed.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet af selskabets aktiviteter har indfriet de forventninger, der var stillet til året.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2017.

**Den forventede udvikling**

Der forventes et tilfredsstillende resultat i regnskabsåret 2018.

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for Interklima Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 5. februar 2018

#### I direktionen

\_\_\_\_\_  
Arne Bjerg Mortensen

#### I bestyrelsen

\_\_\_\_\_  
Jens Just

\_\_\_\_\_  
Arne Bjerg Mortensen

\_\_\_\_\_  
Gudmund Thorkelsson Holm

## Til kapitalejerne i Interklima Holding ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Interklima Holding ApS for regnskabsåret 1. januar -31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 5. februar 2018

### inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
(CVR-nr. 19263096)

Lars Chr. Aaskov  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 2275



Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### **VALUTAOMREGNING**

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

#### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab fratrukket årlige afskrivninger på koncerngoodwill.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

**Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

**Nedskrivning af finansielle aktiver**

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter årets nedskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

**Skat af årets resultat og selskabsskat**

Skat af årets resultat udgør 22,0% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Interklime Holding ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

## BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

## AKTIVER

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i de tilknyttede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til moderselskabet, indgår i værdien af kapitalandele.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Køb af tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalandele, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over 5 år. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling indregnes under hensatte forpligtelser. Beløbet indtægtsføres i resultatopgørelsen i det omfang, den forventede omkostning eller ugunstige udvikling er realiseret.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

**PASSIVER****Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**Hensættelser til udskudt skat**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

**Gældsforpligtelser i øvrigt**

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

**KONCERNREGSKAB**

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	934.139	3.949.218
Andre eksterne omkostninger	-13.707	-14.304
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	920.432	3.934.914
Andre finansielle indtægter	1.064	0
Øvrige finansielle omkostninger	-3.333	-2.866
RESULTAT FØR SKAT	918.163	3.932.048
2		
Skat af årets resultat	593	3.147
ÅRETS RESULTAT	<u>918.756</u>	<u>3.935.195</u>

**RESULTATDISPONERING**

Årets resultat foreslås disponeret således:

Reserve for nettoopskrivning		
efter den indre værdis metode	0	0
Overført resultat	-281.244	335.195
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.200.000	3.600.000
ÅRETS RESULTAT	<u>918.756</u>	<u>3.935.195</u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.220.000</u>	<u>1.330.000</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>1.220.000</u>	<u>1.330.000</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>1.220.000</u>	<u>1.330.000</u>
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	1.044.139	4.059.218
2 Tilgodehavende selskabsskat	0	1.064.000
2 Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	1.579.479	0
2 Udskudte skatteaktiver	<u>0</u>	<u>3.147</u>
TILGODEHAVENDER	<u>2.623.618</u>	<u>5.126.365</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>337.174</u>	<u>166.721</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>2.960.792</u>	<u>5.293.086</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>4.180.792</u></u>	<u><u>6.623.086</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
Virksomhedskapital	150.000	150.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
Overført resultat	1.476.032	1.757.276
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>1.200.000</u>	<u>3.600.000</u>
<b>EGENKAPITAL</b>	<u><b>2.826.032</b></u>	<u><b>5.507.276</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.688	11.315
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.104.495
Gæld til associerede virksomheder	3.333	0
2 Selskabsskat	<u>1.339.739</u>	<u>0</u>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<u><b>1.354.760</b></u>	<u><b>1.115.810</b></u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<u><b>1.354.760</b></u>	<u><b>1.115.810</b></u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u><b>4.180.792</b></u></u>	<u><u><b>6.623.086</b></u></u>
3 Eventualforpligtelser		



	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2016	150.000	1.422.081	300.000	1.872.081
Udloddet udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Overført via resultat- disponeringen	<u>0</u>	<u>335.195</u>	<u>3.600.000</u>	<u>3.935.195</u>
Egenkapital pr. 1/1 2017	150.000	1.757.276	3.600.000	5.507.276
Udloddet udbytte	0	0	-3.600.000	-3.600.000
Overført via resultat- disponeringen	<u>0</u>	<u>-281.244</u>	<u>1.200.000</u>	<u>918.756</u>
Egenkapital pr. 31/12 2017	<u><u>150.000</u></u>	<u><u>1.476.032</u></u>	<u><u>1.200.000</u></u>	<u><u>2.826.032</u></u>

1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	<u>Tilknyttede virksomheder</u>
Kostpris pr. 1/1 2017	1.550.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 31/12 2017	<u>1.550.000</u>
Opskrivninger pr. 1/1 2017	0
Årets resultatandel	1.044.139
Årets opskrivning	0
Modtaget udbytte i året	-1.044.139
Opskrivninger, afgang i året	<u>0</u>
OPSKRIVNINGER PR. 31/12 2017	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2017	220.000
Årets resultatandel	0
Årets afskrivninger på koncerngoodwill	110.000
Af- og nedskrivninger, afgang i året	<u>0</u>
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2017	<u>330.000</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2017	<u><u>1.220.000</u></u>

	<u>Ejerandel</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
<u>Tilknyttede virksomheder:</u>			
Interklima ApS, Frederiksberg	100%	<u>1.044.139</u>	<u>1.000.000</u>
I ALT		<u><u>1.044.139</u></u>	<u><u>1.000.000</u></u>
Koncerngoodwill primo			330.000
Årets afskrivning		<u>-110.000</u>	<u>-110.000</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>934.139</u>	
BOGFØRT VÆRDI, TILKNYTTET VIRKSOMHEDER			<u><u>1.220.000</u></u>



## 2 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelsen</u>	<u>2016</u>
Skyldig pr. 1/1 2017	-1.064.000	-3.147	0	
Betalt vedr. tidligere år	1.064.000			
Betalt acontoskat	-236.000			
Refusion, sambeskatning	1.579.479			
Skat af årets resultat	<u>-3.740</u>	<u>3.147</u>	<u>-593</u>	<u>-3.147</u>
SKYLDIG PR. 31/12 2017	<u>1.339.739</u>	<u>0</u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>-593</u>	<u>-3.147</u>

## 3 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Gudmund Thorkelsson Holm

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-744070750395

IP: 217.63.117.30

2018-02-08 14:45:09Z

NEM ID 

## Arne Bjerg Mortensen

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-232637559785

IP: 94.146.193.217

2018-02-12 11:49:33Z

NEM ID 

## Arne Bjerg Mortensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-232637559785

IP: 94.146.193.217

2018-02-12 11:49:33Z

NEM ID 

## Jens Just

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-925694257681

IP: 188.177.108.54

2018-02-12 16:54:54Z

NEM ID 

## Lars Chr. Aaskov

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1250069128568

IP: 85.235.247.2

2018-02-13 09:11:27Z

NEM ID 

## Arne Bjerg Mortensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-232637559785

IP: 94.146.193.217

2018-02-13 10:48:44Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: QYUEJ-MG7LX-OPXXG-7EFXN-ETPNN-TXTPK

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>