

ÅRSRAPPORT

6. MARTS - 31. DECEMBER 2015

INTERKLIMA HOLDING APS

Nordre Fasanvej 150-152

2000 Frederiksberg

CVR-nr. 36 55 90 20

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 23/3 2016



Arne Berg Mortensen
Dirigents navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Koncernoversigt	2
Ledelsesberetning	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5-6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7-11
Resultatopgørelse 6. marts - 31. december 2015	12
Balance pr. 31. december 2015	13-14
Noter	15-17

Selskab

Interklima Holding ApS
Nordre Fasanvej 150-152
2000 Frederiksberg

CVR-nummer 36 55 90 20

1. regnskabsår

Hjemsted: Frederiksberg

Direktion

Arne Bjerg Mortensen

Bestyrelse

Jens Just

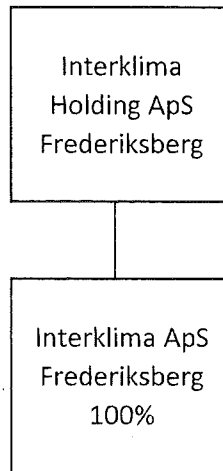
Arne Bjerg Mortensen

Gudmund Thorkelsson Holm

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Lars Chr. Aaskov, statsautoriseret revisor



Hovedaktivitet

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 2015.

Den forventede udvikling

Der forventes et tilfredsstillende resultat i regnskabsåret 2016.

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 6. marts - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 6. marts - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

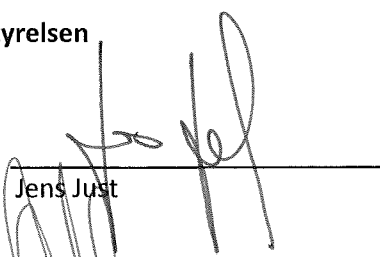
Frederiksberg, den 16. februar 2016

I direktionen

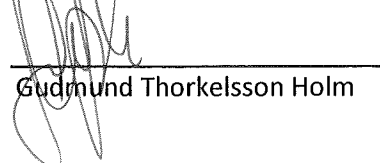


Arne Bjerg Mortensen

I bestyrelsen



Jens Just



Gudmund Thorkelsson Holm



Arne Bjerg Mortensen

Til kapitalejerne i Interklima Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang for Interklima Holding ApS for regnskabsåret 6. marts - 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. 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 6. marts - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

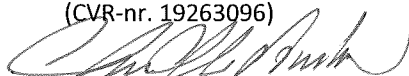
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Søborg, den 16. februar 2016

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

(CVR-nr. 19263096)



Lars Chr. Aaskov

statsautoriseret revisor

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.

Det er selskabets første regnskabsår.

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.

Personaleomkostninger

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

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, 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 23,5% 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 Interklimate Holding ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens 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 nettorealiseringsværdi, 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 nominel værdi.

KONCERNREGNSKAB

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

<u>Note</u>		<u>2015</u>
1	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.773.400
	Andre eksterne omkostninger	<u>-17.296</u>
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	1.756.104
	Øvrige finansielle omkostninger	<u>-49.788</u>
	RESULTAT FØR SKAT	1.706.316
2	Skat af årets resultat	<u>15.765</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>1.722.081</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0
Overført resultat	1.422.081
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>300.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>1.722.081</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>
1, 5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.440.000</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>1.440.000</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>1.440.000</u>
4 Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	1.883.400
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	<u>489.512</u>
TILGODEHAVENDER	<u>2.372.912</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>142.704</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>2.515.616</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>3.955.616</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>
Virksomhedskapital	150.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0
Overført resultat	1.422.081
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>300.000</u>
3 EGENKAPITAL	<u>1.872.081</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000
Gæld til associerede virksomheder	1.599.788
2 Selskabsskat	<u>473.747</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>2.083.535</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>2.083.535</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>3.955.616</u></u>
4 Eventualforpligtelser	
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	<u>Tilknyttede virksomheder</u>
Kostpris pr. 6/3 2015	0
Tilgang i året	1.550.000
Afgang i året	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 31/12 2015	<u>1.550.000</u>
Opskrivninger pr. 6/3 2015	0
Årets resultatandel	1.883.400
Årets opskrivning	0
Modtaget udbytte i året	-1.883.400
Opskrivninger, afgang i året	<u>0</u>
OPSKRIVNINGER PR. 31/12 2015	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger pr. 6/3 2015	0
Årets resultatandel	0
Årets afskrivninger på koncerngoodwill	110.000
Af- og nedskrivninger, afgang i året	<u>0</u>
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2015	<u>110.000</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2015	<u><u>1.440.000</u></u>

	<u>Ejerandel</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
<u>Tilknyttede virksomheder:</u>			
Interklima ApS, Frederiksberg	100%	<u>1.883.400</u>	<u>1.000.000</u>
I ALT		<u><u>1.883.400</u></u>	<u><u>1.000.000</u></u>
Koncerngoodwill tilgang i året			550.000
Årets afskrivning		<u>-110.000</u>	<u>-110.000</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>1.773.400</u>	
BOGFØRT VÆRDI, TILKNYTTETE VIRKSOMHEDER			<u><u>1.440.000</u></u>



2 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelsen</u>
Skyldig pr. 6/3 2015	0	0	0
Skat af årets resultat	<u>473.747</u>	<u>0</u>	<u>-15.765</u>
SKYLDIG PR. 31/12 2015	<u><u>473.747</u></u>	<u><u>0</u></u>	
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>-15.765</u></u>

<u>3 Egenkapital</u>	<u>31/12 2015</u>
Virksomhedskapital pr. 31/12 2015	<u>150.000</u>
Reserver for nettoopskrivning pr. 6/3 2015	0
Årets nettoopskrivning	<u>0</u>
Reserve for nettoopskrivning pr. 31/12 2015	<u>0</u>
Overført resultat pr. 6/3 2015	0
Overført af årets resultat	<u>1.422.081</u>
Overført resultat pr. 31/12 2015	<u>1.422.081</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 6/3 2015	0
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	0
Forslag til udbytte	<u>300.000</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 31/12 2015	<u>300.000</u>
Egenkapital pr. 31/12 2015	<u><u>1.872.081</u></u>

4 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 kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Anpartskapitalen nominelt kr. 200.000 med en balanceværdi på kr. 1.872.081 er pantsat som sikkerhed for mellemværende med Arne Bjerg Mortensen Holding ApS og Jens Just A/S, med en samlet balanceværdi på kr. 1.599.788.