

ÅRSRAPPORT
1. januar- 31. december 2022

DK Indeklima ApS
Ny Vordingborgvej 38
4771 Kalvehave

CVR nr. 36984104

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. juni 2023

Dirigent

Kim Bosen Karlsen

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar- 31. december | 10 |
| Balance pr. 31. december | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 for DK Indeklima ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022.

Selskabets årsrapport for 2022 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalvehave, den 30. juni 2023

Direktion

Kim Bosen Karlsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i DK Indeklima ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DK Indeklima ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ringsted, den 30. juni 2023

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Dennis Cronbach
statsautoriseret revisor
mne32222

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DK Indeklima ApS for regnskabsåret 2022 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med udførelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætningen svarer således til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

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 vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 5 år | 0-20% |

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 og -omkostninger.

Leasingkontrakter

Leje og leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationseværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

| Note | 2022 | 2021 |
|--|-----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 2.988.298 | 3.184.605 |
| 1. Personaleomkostninger | -2.837.217 | -2.660.802 |
| 2. Afskrivninger og nedskrivninger | -200.135 | -168.355 |
| Andre driftsomkostninger | 0 | -20.971 |
| RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT | -49.054 | 334.477 |
| | | |
| Andre finansielle indtægter | 787 | 3.446 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -112.733 | -38.581 |
| RESULTAT FØR SKAT | -161.000 | 299.342 |
| | | |
| Skat af årets resultat | 23.320 | -84.346 |
| ÅRETS RESULTAT | -137.680 | 214.996 |
| | | |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 120.000 |
| Overført resultat | -137.680 | 94.996 |
| Disponeret i alt | -137.680 | 214.996 |

3. Særlige poster

Balance pr. 31. december

| Note | 2022 | 2021 |
|---|----------------------|----------------------|
| AKTIVER | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 401.922 | 727.163 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 401.922 | 727.163 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 401.922 | 727.163 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 1.176.085 | 915.192 |
| Varebeholdninger i alt | 1.176.085 | 915.192 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 870.828 | 1.461.516 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 260.480 | 95.000 |
| Skatteaktiv | 9.989 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 230.000 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 365.134 | 144.657 |
| Tilgodehavender i alt | 1.736.431 | 1.701.173 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 2.912.516 | 2.616.365 |
| AKTIVER I ALT | 3.314.438 | 3.343.528 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| PASSIVER | | |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | 424.641 | 562.320 |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 120.000 |
| EGENKAPITAL I ALT | 474.641 | 732.320 |
| | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 0 | 13.331 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT | 0 | 13.331 |
| | | |
| 4. Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 198.640 | 306.870 |
| Anden gæld | 23.475 | 23.474 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 222.115 | 330.344 |
| | | |
| Kortfristet andel af langfristet gæld | 109.200 | 104.500 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 554.040 | 324.744 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.648.499 | 1.352.235 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 85.353 | 0 |
| Selskabsskat | 0 | 50.341 |
| Anden gæld | 219.321 | 371.891 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 1.269 | 63.822 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 2.617.682 | 2.267.533 |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | 2.839.797 | 2.597.877 |
| | | |
| PASSIVER I ALT | 3.314.438 | 3.343.528 |
| | | |
| 5. Væsentlige aktiviteter | | |
| 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 7. Eventualposter | | |

Egenkapitalopgørelse

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital | | |
| Primo | 50.000 | 50.000 |
| Ultimo | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | |
| Primo | 562.321 | 467.324 |
| Overført fra resultatdisponering | -137.680 | 94.996 |
| Ultimo | 424.641 | 562.320 |
| Udbytte | | |
| Primo | 120.000 | 113.000 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 120.000 |
| Udbetalt udbytte | -120.000 | -113.000 |
| Ultimo | 0 | 120.000 |
| Egenkapital ultimo | 474.641 | 732.320 |

Noter

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 2.625.451 | 2.553.572 |
| Pensioner | 144.080 | 61.822 |
| Andre udgifter til social sikring | 67.686 | 45.408 |
| Personalemkostninger i alt | 2.837.217 | 2.660.802 |
| | | |
| Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede | 6 | 6 |
| | | |
| 2. Afskrivninger og nedskrivninger | | |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | 200.135 | 168.355 |
| Afskrivninger og nedskrivninger i alt | 200.135 | 168.355 |
| | | |
| 3. Særlige poster | | |
| Særlige poster indregnet under bruttofortjenesten | | |
| Avance ved afhændelse af materielle anlægsaktiver | 14.139 | 0 |
| Lønrefusioner og tilskud | 13.794 | 7.340 |
| | | |
| Særlige poster indregnet under andre driftsomkostninger | | |
| Tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver | 0 | -20.971 |
| Særlige poster i alt | 27.933 | -13.631 |

4. Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristet gæld forfalder t.kr. 0 efter 5 år.

5. Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i at drive entreprisvirksomhed, handel og konsulentarbejde.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter stor t.kr 137 er det taget ejendomsforbehold i bil med regnskabsmæssig værdi på t.kr. 0.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter stor t.kr 171 er det givet pant i selskabets fordringer.

7. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leasingaftale vedrørende varebil. Restløbetiden på aftalerne er mellem 11 og 49 måneder. Den samlede forpligtelse for restløbetiden kan opgøres til t.kr. 788.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 48.000 Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

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.

Kim Bosen Karlsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kim Bosen Karlsen

Dirigent

ID: 2135a7a9-1f59-428d-889b-da1f5cb37cf6

Tidspunkt for underskrift: 03-07-2023 kl.: 12:35:42

Underskrevet med MitID



Kim Bosen Karlsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kim Bosen Karlsen

Direktør

ID: 2135a7a9-1f59-428d-889b-da1f5cb37cf6

Tidspunkt for underskrift: 03-07-2023 kl.: 12:35:42

Underskrevet med MitID



Dennis Cronbach

Navnet returneret af dansk NemID var:

Dennis Cronbach

Revisor

ID: 1232019904532

Tidspunkt for underskrift: 03-07-2023 kl.: 12:43:08

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 7040e4XtpWy250373647

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.