

# Klima-Montage ApS

Hovedvejen 226  
5580 Nørre Aaby

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**07/03/2019**

---

**Dennis Clausen Pedersen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Egenkapitalopgørelse .....	10
Noter .....	11

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            Klima-Montage ApS  
                                  Hovedvejen 226  
                                  5580 Nørre Aaby

e-mailadresse:        klimamontageaps@gmail.com

CVR-nr:                 38578545

Regnskabsår:         01/01/2018 - 31/12/2018

# Ledespåtegning

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Klima-Montage ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvissende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Aaby, den 07/03/2019

## Direktion

Hans Hansen

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

Årsregnskab er aflagt i DKK.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter 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.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til statusdagens kurs.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabsloven § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger

### Af- og nedskrivninger

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 2-5 år

Bygninger 20 år

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi.

Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>319.712</b>	<b>307.958</b>
Personaleomkostninger .....	1	-225.603	-137.759
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-27.241	-8.018
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>66.868</b>	<b>162.181</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-14.280	-3.456
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>52.588</b>	<b>158.725</b>
Skat af årets resultat .....	2	-11.795	-35.213
<b>Årets resultat .....</b>		<b>40.793</b>	<b>123.512</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		40.793	123.512
<b>I alt .....</b>		<b>40.793</b>	<b>123.512</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger .....		247.901	261.064
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	44.078
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>247.901</b>	<b>305.142</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>247.901</b>	<b>305.142</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		45.375	31.862
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>45.375</b>	<b>31.862</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		22.547	85.076
Andre tilgodehavender .....		5.387	7.207
Periodeafgrænsningsposter .....		51.030	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>78.964</b>	<b>92.283</b>
Likvide beholdninger .....		72.469	51.116
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>196.808</b>	<b>175.261</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>444.709</b>	<b>480.403</b>



# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		164.305	123.512
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>214.305</b>	<b>173.512</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		7.848	981
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>7.848</b>	<b>981</b>
Gæld til banker .....		83.804	132.403
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>83.804</b>	<b>132.403</b>
Gæld til banker .....		60.000	60.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		28.575	23.895
Skyldig selskabsskat .....		4.928	34.232
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		45.249	55.380
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>138.752</b>	<b>173.507</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>222.556</b>	<b>305.910</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>444.709</b>	<b>480.403</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000	123.512	173.512
Årets resultat .....		40.793	40.793
Egenkapital, ultimo .....	50.000	164.305	214.305

# Noter

## 1. Personalemkostninger

	2018 kr.	2017 kr.
Løn og gager	219.622	135.337
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	5.981	2.422
	<b>225.603</b>	<b>137.759</b>

## 2. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Aktuel skat	4.928	34.232
Ændring af udskudt skat	6.867	981
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>11.795</b>	<b>35.213</b>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	263.260	49.900
Tilgang	0	0
Afgang	0	49.900
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>263.260</b>	<b>0</b>
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-2196	-5.822
Årets afskrivning	-13.163	-14.078
Tilbageførsel ved afgang	0	19.900
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-15.359</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>247.901</b>	<b>0</b>

#### 4. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

#### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

#### 6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	1